

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	95	(69)	-	-	-	(26)	-	-	-	95	(95)
	5110	за 2019 г.	95	(26)	-	-	-	(43)	-	-	-	95	(69)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	95	(69)	-	-	-	(26)	-	-	-	95	(95)
	5111	за 2019 г.	95	(26)	-	-	-	(43)	-	-	-	95	(69)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель _____
 Борисов Сергей
 Николаевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	4 573	-	(4 573)	-
	5250	за 2019 г.	-	239 382	-	(239 382)	-
в том числе:							
МФУ HP LaserJet Enterprise M631dn // Зв', лазерный, печать, черно-белая	5241	за 2020 г.	-	108	-	(108)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer TravelMate tmp259-G2-MG-50X1 + программное обеспечение Microsoft 10 Home and Business 19 №1	5242	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer TravelMate P2 + Программное обеспечение Microsoft Office 2016	5243	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Extensa+ Программное обеспечение Microsoft Office 2016	5244	за 2020 г.	-	49	-	(49)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
а/м SKODA Karog	5245	за 2020 г.	-	1 823	-	(1 823)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
а/м Audi A6	5246	за 2020 г.	-	2 118	-	(2 118)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S10 Аквамарин	5247	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
HL-1650E паллетоупаковщик с механическим натяжением	5248	за 2020 г.	-	200	-	(200)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa 15EX215-51K-5709-врго+комплектующие	5249	за 2020 г.	-	82	-	(82)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сетевой накопитель Synology DS420+		за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
а/м Hyundai VT (HD78) (рефрижератор)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Миксер планетарный Artisan, красный, 5KSM175PSEER, KitchenAid		за 2020 г.	-	3 222	-	(3 222)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G5 (2SX89EA) 15.6/U5-8250U/8GB/256GbSSD/W10P+программное обеспечение Microsoft		за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Миксер профессиональный Heavy Duty, чаша 6,9 л, красный, 5KSM7591XEER, KitchenAid		за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone XR 64GB black		за 2020 г.	-	67	-	(67)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	42	-	(42)	-

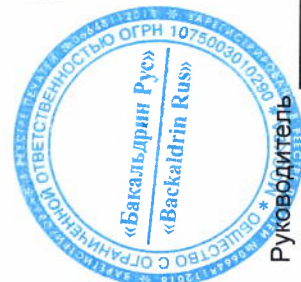
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	-	-

В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	216	655	14 490
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Получено основных средств в лизинг	5287	6 927	5 327	4 691



Руководитель
Борисов Сергей
Николаевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

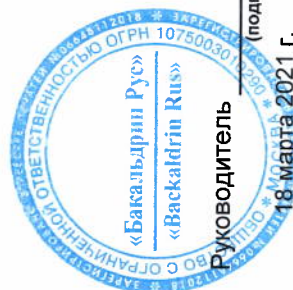
Борисов Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

Борисов Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	122 807	(7 146)	47 864	-	(42 411)	(635)	-	-	-	127 625	(6 138)
	5530	за 2019 г.	95 636	(5 686)	52 524	-	(25 809)	(30)	-	488	-	122 807	(7 146)
	5511	за 2020 г.	104 558	(7 146)	46 326	-	(30 018)	(542)	-	-	-	120 323	(6 138)
	5531	за 2019 г.	82 306	(5 686)	41 024	-	(18 772)	-	-	-	-	104 558	(7 146)
	5512	за 2020 г.	9 758	-	1 219	-	(9 542)	(43)	-	-	-	1 392	-
Авансы выданные	5532	за 2019 г.	8 668	-	7 003	-	(6 083)	(30)	-	-	-	9 758	-
	5513	за 2020 г.	8 491	-	319	-	(2 851)	(50)	-	-	-	5 909	-
	5533	за 2019 г.	4 462	-	4 498	-	(954)	-	-	488	-	8 491	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	122 807	(7 146)	47 864	-	(42 411)	(635)	X	X	X	127 625	(6 138)
	5520	за 2019 г.	95 636	(5 686)	52 524	-	(25 809)	(30)	X	X	X	122 807	(7 146)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

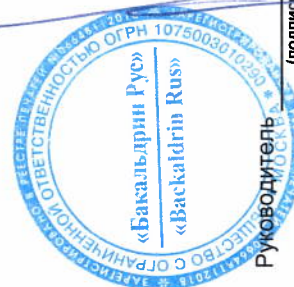
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 344	9 206	16 770	9 624	16 125	10 439		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 344	9 206	16 770	9 624	16 125	10 439		
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5555 5575	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	325 596 294 327	170 281 93 807	30 5	(174 892) (63 013)	(21) (17)	- -	- 488	- -	320 993 325 596
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	318 907 289 702	160 868 89 267	- -	(171 130) (60 061)	- -	- -	- -	- -	308 644 318 907
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	936 48	- -	- -	(887) (10)	(21) (17)	- -	- -	- -	28 936
	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	1 245 699	8 026 570	30 5	(408) (517)	- -	- -	- 488	- -	8 893 1 245
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	4 508 3 876	1 387 3 056	- -	(2 466) (2 425)	- -	- -	- -	- -	3 428 4 508
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	325 596 294 327	170 281 93 807	30 5	(174 892) (63 013)	(21) (17)	X X	X X	X X	320 993 325 596

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	-	-	-
	5593	-	-	-



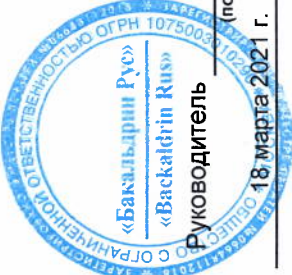
Руководитель (подпись)

Борисов Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	457 420	422 838
Расходы на оплату труда	5620	53 930	45 499
Отчисления на социальные нужды	5630	12 351	11 295
Амортизация	5640	13 380	3 991
Прочие затраты	5650	16 973	70 756
Итого по элементам	5660	554 054	554 379
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(13 500)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23 757	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	577 811	540 879



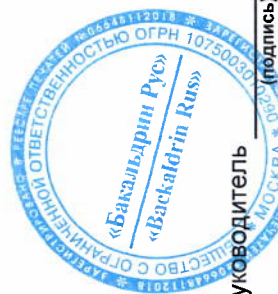
 Руководитель _____ (подпись)

 Борисов Сергей Николаевич

 _____ (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 084	6 002	(4 502)	-	4 584
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	3 084	6 002	(4 502)	-	4 584



Руководитель

Борисов Сергей

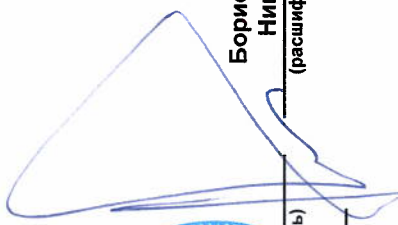
Николаевич

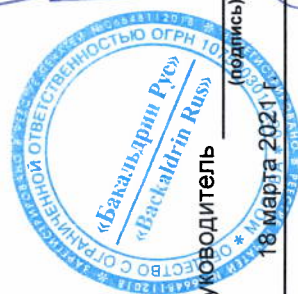
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Борисов Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)
 Руководитель
 (подпись)
 18 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2020 г.	5910	-	-
за 2019 г.	5920	-	-
			На конец года
за 2020 г.	5911	-	-
за 2019 г.	5921	-	-



Руководитель

Борисов Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Бакальдрин Рус»
ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.1. План счетов бухгалтерского учета	5
2.2. Критерий существенности	5
2.3. Проведение инвентаризации.....	6
2.4. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	6
2.5. Нематериальные активы.....	6
2.6. Основные средства.....	6
2.7. Отложенные налоги	7
2.8. Запасы	7
2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов	9
2.10. Выручка, прочие доходы.....	9
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	10
2.12. Расходы будущих периодов	10
2.13. Допущения при формировании Учетной политики.....	10
2.14. Формирование оценочных резервов	10
2.15. Формирование оценочных обязательств	11
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ	11
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	11
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	12
5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР	12
5.2. Основные средства.....	12
5.3. Краткосрочные финансовые вложения	13
5.4. Запасы и товары	13
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.	14
5.6. Дебиторская задолженность	15
5.7. Кредиторская задолженность.....	16
5.8. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	16

5.9. Обеспечение обязательств.....	16
5.10. Налоги и сборы в тысяч рублей.....	16
5.11. Кредиты и займы.....	16
5.12. Оценочные и условные активы и обязательства.....	17
5.13. Отложенные налоги	17
5.14. Прочие доходы и расходы.....	18
5.15. Дополнительная информация о забалансовых счетах.....	19
5.16. Информация по сегментам.....	19
5.17. Информация о связанных сторонах	19
5.18. Прекращаемая деятельность	23
5.19. Доверительное управление	23
5.20. События после отчетной даты	23
5.21. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.....	23
5.22. Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности	23
5.23. Непрерывность деятельности.....	24

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Бакальдрин Рус», ИНН 5003073006, КПП 775101001, зарегистрирована Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 14 по Московской области 22.12.2007 г., ОГРН 1075003010290, по бухгалтерской отчетности за 2020 год поясняет следующее:

ООО «Бакальдрин Рус» создано Решением Учредителя № 1/07 от 03.12.2007 года.

Юридический адрес компании – 108803, Россия, г. Москва, поселение Сосенское улица Адмирала Корнилова домовладение 19 строение 2.

Учредителем ООО «Бакальдрин Рус» является: БАКАЛЬДРИН ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ЗЕ КОРНШПИЦ КОМПАНИ ГМБХ место нахождения: Австрия, 4481, г. Астен, Корншпитцштрассе, д. 1, Политическая община Астен.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории РФ:

- ИНН/КПП 5003073006/540645001 Адрес: 630005 г. Новосибирск ул. Крылова дом 36 офис 214 . Зарегистрированное 01.07.2010 года.
- ИНН/КПП 5003073006/780245001 Адрес: 194044 г. Санкт-Петербург, Финляндский пр. дом 4 литер А офис 604.Зарегистрированное 02.09.2011 года. Снято с учета 20.11.2020 года.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет отдельных открытых расчетных счетов, и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Бакальдрин Рус». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «Бакальдрин Рус».

Уставный капитал ООО «Бакальдрин Рус» составляет 120 491 (Сто двадцать тысяч четыреста девяносто одна) тыс. руб.

Размер доли (в процентах):

БАКАЛЬДРИН ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ЗЕ КОРНШПИЦ КОМПАНИ ГМБХ
100% 120 491 тыс. руб.

Уставный капитал организации оплачен учредителями денежными средствами в полном размере.

Добавочный капитал ООО «Бакальдрин Рус» составляет 198 848 (Сто девяносто восемь тысяч восемьсот сорок восемь) тыс. руб.

Основные виды деятельности Организации:

- оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.38.29),
- прочая оптовая торговля (ОКВЭД 46.70),
- оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, вкл. напитки, таб. изд. (ОКВЭД 46.65.4),
- оптовая торговля мучными кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.38.25),
- а также осуществление других видов хозяйственной деятельности, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2),
- торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36.2),
- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Борисовым С.Н. Генеральный директор Борисов С.Н. вправе совершать сделки

на сумму до 1 000 000 (одного миллиона) рублей и заключать трудовые договора с сотрудниками в случае если сумма заработной платы и иных компенсаций не превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

В случае если сумма сделки превышает 1 000 000 (один миллион) рублей или при оформлении трудовых отношений сумма зарплаты работника и других компенсаций превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, сделка совершается с письменного согласия Генерального директора Харальда Деллера.

Приобретение и отчуждение недвижимого имущества, сделки свыше 10 000 000 (десяти миллионов) рублей вне зависимости от вида сделки осуществляются генеральными директорами совместно.

Ответственным за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Кучеренко Е.А. с 08.11.2016.

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 38 человек.

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 593 796 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 457 687 тыс. рублей.

Коммерческие расходы за отчетный период составили 120 124 тыс. рублей.

Чистый убыток за отчетный период составил 25141 тыс. рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 составила 332 598 тыс. рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С 8.3

2.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности за один и тот же отчетный период приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2.5. Нематериальные активы

Способ начисления амортизации - линейный.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Период существенности при уточнении срока полезного использования НМА составляет - более 12 месяцев.

2.6. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств производится ежегодно по группе основных средств земельные участки по кадастровой стоимости на конец отчетного периода (года). Остальные группы основных средств не переоцениваются.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, с учетом классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Запасы

Учет товара:

Оценка товара производится в денежном выражении. В соответствии с ПБУ 5/01, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется без применения счетов 15 и 16. Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости. При отпуске товаров в производство или отгрузке товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Согласно п.6 ПБУ 5/01 к фактическим затратам на приобретение товаров относиться:

- стоимость товара по инвойсу
- таможенные пошлины
- таможенные сборы
- транспортные расходы (доставка до склада)
- страховые сборы
- стоимость услуг таможенного брокера
- вознаграждение экспедитора
- вознаграждение по агентскому договору
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

Учет товара ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

В случае снижения стоимости товара создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости товара может произойти в следующих ситуациях:

- товары морально устарели;
- товары полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость товара или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям товаров. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода.

При определении величины резерва учитываются предназначение и дальнейшее использование товара.

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации;
- если товары будут использованы для производства продукции, работ, услуг, себестоимость которых окажется выше стоимости их реализации из-за снижения рыночной стоимости материалов, величина резерва определяется как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами;
- если товары будут использованы для управленческих или коммерческих нужд, величина резерва определяется в сумме превышения себестоимости материалов над их рыночными ценами.

Учет материалов (МПЗ):

В качестве материальных запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о материально-производственных запасах единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер.

При приобретении сложных (составных, многокомпонентных) ТМЦ, например - компьютер, включающий в себя монитор, системный блок и т.д. учитывать их как один объект, т.е. считать единым.

Бухгалтерский счет «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются в составе ТМЦ.

К расходам относятся:

- транспортные расходы
- стоимость услуг таможенного брокера
- страховые сборы
- вознаграждение экспедитора
- вознаграждение по агентскому договору
- отклонение от учетной стоимости ТМЦ
- расходы на ответственное хранение

На основании п.16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется скользящим методом оценки.

Материально-производственные запасы (инвентарь) в эксплуатации учитываются у материально-ответственного лица в подотчете и учитываются на забалансовом счете.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и срочные депозитные вклады сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

2.10. Выручка, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности(далее -выручка);
По видам деятельности:
 - оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.38.29),
 - прочая оптовая торговля (ОКВЭД 46.70),
 - оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, вкл. напитки, таб. изд. (ОКВЭД 46.65.4),
 - оптовая торговля мучными кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.38.25),
- прочие доходы.
 - доход от продажи основных средств;

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам;
- доходы и расходы от выбытия основных средств.

Согласно рекомендациям Минфина РФ **отклонения курса** от покупки продажи валют от отражаются **свернуто** в Отчете о финансовых результатах.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

В себестоимость проданных товаров входит:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектовку товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Коммерческие расходы при списании признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) в качестве условно-постоянных того отчетного периода, в котором возникли (Списываются в Дт счета 90 «Продажи»).

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование ;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы сроком более одного года;
- расходы на сертификацию продукции;
- неисключительные лицензии;
- права на использование товарных знаков;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.13. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

2.14. Формирование оценочных резервов

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

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

- а) менее 30 дней - 2%;
- б) от 31 до 90 дней - 15%;

в) свыше 90 дней - 40%.

2.15. Формирование оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство (кредитовое сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков») рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого конкретного работника, ежемесячно.

Для этого на конец месяца для каждого работника необходимо определить:

- Количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.
- Рассчитать среднедневной заработок на каждого сотрудника.

Рассчитать величину отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды по формуле:

Оценочное обязательство по отпускам = (Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) + ((Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) * Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды в отношении каждого работника в %).

Суммарный тариф страховых взносов, применяемых в организации - на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством .

Инвентаризация созданного оценочного обязательства на оплату отпусков проводится по состоянию на 31 декабря (п. 3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества, утв. приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49, п. 3 ст. 324.1 НК РФ).

Оценочные обязательства по судебным искам создаются по оценке вероятности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В 2020 году в учетную политику внесены изменения в результате изменения законодательства и введения изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В 2020 г. организацией установлен способ исчисления разниц - метод отсрочки, величина текущего налога на прибыль определяется по данным БУ с корректировками (п.22 ПБУ 18/02).

В связи с изменением законодательства по классификации временных и постоянных разниц в текущем отчетном периоде организацией по состоянию на начало отчетного периода произведена инвентаризация разниц и произведена их переклассификация, в частности в составе отложенных налоговых обязательств признана величина отложенного налогового обязательства с суммы переоценки основных средств в размере 10603,0 тыс. руб.

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

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам ООО «Бакальдрин Рус » не производились.

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

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Расходы НИОКР отсутствуют.

В Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности представлена информация по наличию и движению объектов основных средств и сумме начисленной амортизации за отчетный период.

Нематериальный актив- программный продукт Сайт Actipan.ru принят к учету со сроком полезного использования для бухгалтерского и налогового учета – 26 месяцев и включен во вторую амортизационную группу, в соответствии со сроком действия договора с ООО «Федерация хоккея России» №01-05-001953/7 от 28.07.2017 г , срок действия которого до 01.07.2020 г. истекает.

5.2. Основные средства

В Таблице 2.1 представлена информация по наличию и движению объектов основных средств и сумме начисленной амортизации за отчетный период.

По всем группам объектов основных средств способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) представлены в Таб. 2.1.1.. Расшифровка к таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности:

Таб. 2.1

Группа учета ОС/ Амортизационная группа	Стоимость ОС на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Офисное оборудование	5 364	698
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2236	450
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	551	248
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2577	0
Здания	172 354	31 857
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	535	74
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	4212	1839
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	121346	16761
Десятая группа (свыше 30 лет)	46261	13183
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 933	190
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	396	0
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	1010	0
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	717	190
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	3810	0
Транспортные средства	13 116	6 927
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5602	3402
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	1621	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	5893	3525
Производственный и хозяйственный инвентарь	807	287
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	203	60
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	523	189
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	81	38
Земельный участок	53 971	53 971
Другие виды основных средств	680	4
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	111	4

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	569	0
ИТОГО	252 225	93 934

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не поступали.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды на 31 декабря 2020 г. представлена в Таб. 2.3.1 и Таб 2.4 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности и отражаются в оценке предусмотренной договорами аренды:

Таб. 2.3.1.

№п/п	Наименование контрагента	№ договора	Сумма тыс. руб.
1	ООО «Восход-ЗЕТ»	б/н от 01.08.2020	216
	Итого		216

В состав основных средств по группе транспортные средства, учитываются транспортные средства приобретенные в лизинг. Расшифровка представлена в Таб. 2.4 строка 5287 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности :

№ п/п	Наименование основного средства	Договор	Условия договора	Срок договора лизинга	Остаточная стоимость на конец периода
1	Легковой автомобиль Nissan QASHQAI	P17-16386-ДЛ	ОС числится на балансе Лизингополучателя. Лизинговые платежи перечисляются согласно графика платежей	29.09.2017-27.08.2020	0
2	Грузовой фургон Hyundai VT	P18-08504-ДЛ	ОС числится на балансе Лизингополучателя. Лизинговые платежи перечисляются согласно графика платежей	31.05.2018-30.04.2021	2003
3	Грузовой фургон Hyundai VT (HD78) рефрижератор	2012361-ФЛ/МКК-19	ОС числится на балансе Лизингодателя. Лизинговые платежи перечисляются согласно графика платежей	16.04.2019-22.10.2020	1522
4	Легковой автомобиль SKODA Karog	№28395ДМО9-БАК/01/2020 от 28.05.2020	ОС числится на балансе Лизингодателя. Лизинговые платежи перечисляются согласно графика платежей	28.05.2020-30.06.2023	1519

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет.

Основных средств в залоге – нет.

5.3. Краткосрочные финансовые вложения

В отчетном периоде Общество займов не предоставляло.

5.4. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способ оценки материально-производственных запасов.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

Обесценение товара по строке 5400 составляет 139 тыс. руб. в связи с истечением срока полезного использования. Оценка остаточной стоимости проведена согласно рыночным данным. Данный товар подлежит утилизации и не может быть в дальнейшем использован. Обесценение проведено на полную стоимость товара.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества, находящихся в кассе представлены в таблице.

год	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
2020	Денежные средства в кассе	79
2019	Денежные средства в кассе	41
2018	Денежные средства в кассе	58

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года.

Наименование кредитной организации, номер расчетного счета	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Г МОСКВА		
40702.978.3.00001411433(евро) текущ.	0,00	
40702.978.0.00000411433(евро) транзит.	0,00	
40702.810.4.00001411433(руб) текущ.		21 246
40702.810.0.00003411433(зп)		0,00
40702.810.7.00002411433(ДК)		116

По состоянию на 31 декабря 2019 года.

Наименование кредитной организации, номер расчетного счета	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Г МОСКВА		
40702.978.3.00001411433(евро) текущ.	0,00	
40702.978.0.00000411433(евро) транзит.	0,00	
40702.810.4.00001411433(руб) текущ.		18 001
40702.810.0.00003411433(зп)		0,00
40702.810.7.00002411433(ДК)		93

По состоянию на 31 декабря 2018 года.

Наименование кредитной организации, номер расчетного счета	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Г МОСКВА		
40702.978.3.00001411433(евро) текущ.	0,00	
40702.978.0.00000411433(евро) транзит.	0,00	
40702.810.4.00001411433(руб) текущ.		18 465
40702.810.0.00003411433(зп)		0,00
40702.810.7.00002411433(ДК)		154

В течении 2020 года Общество размещало депозитные вклады, остатки размещенных депозитов на 31.12.2020 учтены в составе показателя «Денежные средства» стр.1250 Бухгалтерского баланса .

Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов строка 1260 Бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Наименование	Сумма в год тыс. руб. без НДС
Денежные документы в кассе	103
Расходы будущих периодов	305
В том числе – Програмное обеспечение	110
Прочие расходы	195
ИТОГО по строке 1260	408

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчетности по финансовому результату.

Основная сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года числится за контрагентами:

№п/п	Наименование контрагента	Сумма в тыс. руб.
1	ООО «ТД Напюша»	15344
2	ООО «Артек-Импорт»	4747
3	ООО «Восход-центр»	4553
4	АО ТД «Перекресток»	20532
5	ООО «Конто»	6057
6	ООО ТК «Тортила»	10769

На 31.12.2020 образовалась просроченная дебиторская задолженность таб. 5.2 к строке 5541 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчетности по финансовому результату.

Созданные резервы по сомнительным долгам представлены в Таб. 5.2.1.

№ п/ п	Наименование контрагента	Сумма просроченной задолженности До 30 дней	Сумма просроченной задолженности От 30 до 90 дн	Сумма просроченной задолженности Более 90 дн	Резерв начисленный тыс. руб.
1	ООО ТД «Напюша»			15344	6138
	Итого			15344	6138

Расшифровка строки 5510 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчетности по финансовому результату Таблица 5.1.

Начисленный резерв на 31.12.2019 Сумма в тыс. руб.	Восстановленный резерв за 2020 г. Сумма в тыс. руб.	Резерв начисленный за 2020 г. Сумма в тыс. руб.	Начисленный резерв на 31.12.2020 Сумма в тыс. руб.
7146	1008	0	6138

5.7. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3.

Основная сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года числится за контрагентами:

№п/п	Наименование контрагента	Сумма в тыс. руб.
1	Бакальдин Интернациональ Зе Корншпиц компани ГМБХ	303755
2	ООО «Арвалус»	2963
3	ООО «АГРАНА Фрут Московский регион»	1421

5.8. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто в прочих доходах и расходах.

Доходы от курсовых разниц – 23 733 тыс. руб.

Расходы от курсовых разниц – 69 161 тыс. руб.

Положительное отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 1 591 тыс. руб..

Отрицательное отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 926 тыс. руб.

Финансовый результат от операций продажи (покупки) иностранной валюты составил положительную величину – 665 тыс. руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены **развернуто** в составе прочих доходов и расходов.

5.9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде Обществом не было получено банковских гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдало поручительств и Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали Обществу поручительств.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не передавало имущество в залог и не получало имущество в залог.

5.10. Налоги и сборы в тысяч рублей.

Вид налога/сбор	2020		2019	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на добавленную стоимость	28282	20237	8140	8796
Налог на прибыль			2257	1116
Налог на имущество	1929	1967	213	2
Транспортный налог	35	34	34	34
Земельный налог	810	1210	319	67

5.11. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не привлекала заемных средств.

5.12. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

В отчетном периоде Обществом было создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2020 год.

В Таблице 7 Пояснений к бухгалтерской и финансовой отчетности представлена информация о начисленных и использованных оценочных обязательствах по отпускам.

На 31 декабря 2020 года сумма начисленных оценочных обязательств составляет 4 584 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 3 752 тыс. руб.
- страховые взносы – 832 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 год Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

5.13. Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 руб. Расчет представлен ниже:

	Вид дохода/расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы от реализации	595 156
2	Прочие внереализационные доходы	26 774
3	Прямые расходы	(457 709)
4	Косвенные расходы	(115 250)
5	Прочие внереализационные расходы	(70 330)
6	Налоговая база	(21 359)
7	Сумма убытка уменьшающего налоговую базу	

Условный расход по налогу на прибыль за 2020г. составил 6095,0 тыс. руб. сумма отложенного налога на прибыль за 2020г. составила 5335,0 тыс. руб. и образована в основном за счет суммы отложенного налога актива (4 272 тыс. руб.) в связи с признанием налогового убытка. Постоянное налоговое обязательство составляет 558 тыс. руб. в связи с наличием не принимаемых расходов, не относящихся к производственно-экономической деятельности организации.

Отложенное налоговое обязательство составляет 10 609 тыс. руб., где 10 603 тыс. руб. начисленное обязательство по переоценке земельного участка.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о финансовых результатах» и составил 593 796 тыс. руб., в том числе по следующим видам деятельности Таблица. :

№п/п	Выручка по ОКВЭД	Сумма тыс. руб.
1	46.38.29 Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами	592 692
2	65.23 Посредническая деятельность	527
3	68.20.2 Сдача в аренду нежилых помещений	577
№п/п	Себестоимость по ОКВЭД	Сумма тыс. руб.
1	46.38.29 Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами	457 664
2	65.23 Посредническая деятельность	9
3	68.20.2 Сдача в аренду нежилых помещений	14

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

5.14. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов раскрыт ниже и показан развернуто в тысячах рублей.

Прочие доходы	2020г.	2019г.
Доход полученный по претензиям	4	78
Курсовые разницы	23 733	47 940
Проценты к получению	1 090	649
Резерв под обесценение ТМЦ, по отпускам, по сомнительным долгам	28	2 222
Резерв по сомнительной задолженности	18	2
Доходы в следствии инвентаризации	34	106
Доходы связанные с продажей основного средства	1 333	817
Доходы связанные с безвозмездным получением имущества		3
Доходы не связанные с основной деятельностью	301	3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	665	
Списание дебиторской задолженности	21	
Итого	27 227	51 820
Прочие расходы		
Курсовые разницы	69 162	13 352
Материальные расходы	1 466	3 164
Расходы связанные с продажей основных средств		390
Расходы связанные с безвозмездной передачей имущества	904	219
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 397
Питание сотрудников	467	
Списание кредиторской задолженности	638	
Расходы в результате инвентаризации	92	50
Расходы за услуги банков	223	234
Резерв по сомнительной задолженности		1 463
Резерв под обесценение ТМЦ	84	83
НДС при безвозмездной передаче	312	335
Госпошлина, пени	340	415
Итого	73 688	21 102

Наибольшую долю в прочих доходах за 2020 год составил доход от реализации основного средства – 1 333 тыс. рублей, в прочих расходах – курсовые разницы – 69 162 тыс. руб.

5.15. Дополнительная информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» числится имущества на сумму – 5 376 тыс. руб.

На 31.12.2020 на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» числится списанная дебиторская задолженность на сумму – 1 182 тыс. руб.

На 31.12.2020 на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы приобретенные на правах пользования» на сумму 2 тыс. руб :

№	Наименование	Наименование контрагента	Документ основание	срок, период	Сумма тыс. руб	Примечание
1	Неисключительная лицензия "Aktipar"	Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ	Договор №01/09/2017 от 01.09.2017	с 01.09.2017 по 17.08.2025		Свидетельство №587524 от 19.09.2016
2	Неисключительная лицензия «Komspitz»	Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ	Договор №01/08-2018 от 01.08.2018	с 01.08.2018 по 09.02.2019	1	Свидетельство №539921 от 09.02.1989
3	Неисключительная лицензия "Корншпиц"	Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ	Договор б/н от 14.09.2018	с 04.09.2018 по 21.09.2027	1	свидетельство №669191 от 04.09.2018
4	Товарный знак "Бакальдрин"	Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ	Договор б/н от 14.09.2018	с 08.11.2017 по 08.11.2027		свидетельство №689011 от 08.11.2017

5.16. Информация по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

5.17. Информация о связанных сторонах

№ пп	Связанная сторона	Основание
1	ООО «Бакальдрин Рус»	Учредитель-100% «Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компания ГмбХ»
2	ООО «АРВАЛУС»	100%-УК ООО «Арвалус» принадлежит «Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ»
3	«Бакальдрин Фертрибсгезельшафт мбХ»	94%- УК принадлежит «Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ», 6%- принадлежит Бакальдрин Холдинг ГмбХ
4	СООО «Бакалдрин»	95%- УК принадлежит «Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ», 5%- физическому лицу Шитковскому Роману Рышардовичу

«Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компани ГмбХ» в свою очередь принадлежит на 99,67% "Бакальдрин Холдинг ГмбХ " и на 0,33% физическому лицу – резиденту Австрийской Республики Петеру Аугендоплеру .

"Бакальдрин Холдинг ГмбХ " в свою очередь принадлежит - 95,19% Частному фонду Bavaria Privatstiftung и 4,81% физическому лицу Петеру Аугендоплеру.

Частный фонд Bavaria Privatstiftung в свою очередь принадлежит – Петеру Аугендоплеру. Конечным бенефициаром ООО " Бакальдрин РУС" является - Петер Аугендоплер.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции со связанными сторонами в 2020 году.

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций	Условия договора	Долгосрочность на 31.12.19 тыс.руб./евро с НДС	Объем операций, тыс. руб./евро с НДС	Оплата тыс.руб./евро с НДС	Влияние курсовых разниц +/- руб.	Долгосрочность на 31.12.20 тыс.руб./евро с НДС
1.	«Басальдрин Интернациональ Зе Корншиц Компания ГмбХ»	Поставщик - Поставка товара (Контракт №11/01.08 от 15.01.2008г.	Условие оплаты - отсрочка платежа 180 дн с даты ГД. Валюта расчета-Евро. Условия поставки- DAP г Москва. Действует до 31.12.17 г.	211443/3049	00	188324/2380	+67924/-23092	67951/749
		Контракт №01092019 от 28.08.2019г.	Условие оплаты - отсрочка платежа 180 дн с даты ГД. Валюта расчета- Рубль. Условия поставки- DAP г Москва. Действует до 31.12.24 г.	674060	159189/0	-	-	226595/0
		Лицензионный договор № 01/09/2017 от 01.09.2017	Предмет договора- неисключительное право на использование товарного знака Akirap. Условие оплаты – не позднее 1-го квартала календ года. Валюта расчета-Евро. Действует с 19.09.2016-17.08.2025г.	-	1/0	1/0	-	-
		Лицензионный договор №01/08-2018 от 01.08.2018	Предмет договора- неисключительное право на использование	-	1/0	1/0	-	-

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества являются:

- Генеральный директор - Борисов С.Н.;
- Генеральный директор – Харальд Деллер;
- Исполнительный директор – Вольфганг Майер;
- Главный бухгалтер – Кучеренко Е.А.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 г составили – 13 414 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачиваются.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2020 год.

5.18. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

5.19. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

5.20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствуют.

5.21. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Расходы на содержание зданий и сооружений составили :

- электроэнергия – 948 тыс.руб.

5.22. Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- общая кризисная ситуация в стране;
- Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия направленные на их минимизацию, а именно:
- расширение географии сбыта продукции;
 - оптимизация закупочной политики;

Кредитные риски

Общество предоставляет коммерческий кредит (отсрочку платежа) своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от покупателя;
- невозврат задолженности покупателем.

Для минимизации кредитных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- периодическое проведение мониторинга дебиторской задолженностью, преследующее недопущение возникновения просроченной задолженности.

Риск ликвидности

Для того чтобы исключить риски ликвидности, Общество осуществляет продажи на условиях аналогичных условиям контрактов с поставщиком и следит за исполнением покупателями своих обязательств по контрактам.

Валютные риски

Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Для того чтобы минимизировать валютный риск, Общество привязывает цену товара с покупателями в зависимости от курса валюты с поставщиком.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая. Риски ликвидации очень незначительные, так организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов. Риски платежеспособности очень низкие в связи с тем что основная кредиторская задолженность является задолженностью перед материнской компанией.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Риск, обусловленный деятельностью с связанными сторонами

На основании пункта 5 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 N 227-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения" глава 14 Кодекса дополнена разделом V.1 "Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании", положения которого вступили в силу с 1 января 2012 года.

Основными поставщиками общества являются взаимозависимые лица. Общество минимизирует риски, обусловленные деятельностью со связанными сторонами.

5.23. Непрерывность деятельности.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с убытками организации от основной деятельности и превышением текущих обязательств над текущими активами, данные события могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По итогам 2020 года Общество получило бухгалтерский убыток в размере 25141 тыс. рублей. Чистые активы Общества являются отрицательными за последние отчетные периоды и составляют:

	2020	2019	2018
Чистые активы	-3720	32023	-105 460

Уставный капитал	120 491	120 491	3 300
-------------------------	---------	---------	-------

Значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества оказали события марта 2020 года: резкое падение мировых цен на нефть, значительное падение курса рубля относительно основных мировых валют, а также распространение в мире нового коронавируса COVID-19, которое привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила о начале пандемии, а во многих странах в том числе в России введены ограничительные меры, сдерживающие распространения коронавируса. Данные меры оказывали серьезное влияние на бизнес и мировые финансовые рынки. Результаты и масштаб этого влияния трудно спрогнозировать.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Анализ деятельности организации показал, что основным фактором, влияющим на полученные отрицательные активы по результатам деятельности являются курсовые разницы в связи с понижением курса рубля в 2020 году по отношению к другим международным валютам.

	2020	2019	2018
Валовая прибыль	136 109	96 543	67 495
Влияние курсовых разниц, Отклонение от покупки/продажи валют	-45 429	34 588	-35 478
Влияние коммерческих расходов	-120 124	-115 653	-108 276
Чистая прибыль (убыток) от продаж	-25 141	8 678	-40 781

Общество планирует различные мероприятия по увеличению прибыли от продаж в 2021-2022 годы.

У компании на 31.12.2020 год отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Основной целью 2021 года в сотрудничестве с "Арвалусом" 100% дочерним предприятием Бакальдрин Интернациональ Зе Корншпиц Компания ГмбХ станет процесс дальнейшего импортозамещения, который начался в 2018 году.

А именно, постепенная разработка и внедрение на производстве Российских аналогов импортируемых из Австрии продуктов, со снижением себестоимости, и как следствие, увеличением продаж по более конкурентоспособным ценам.

К концу 2021 года мы планируем выйти на показатель: доля российских продуктов в общем объеме продаж компании- до 65%.

- Продолжаем вести активную маркетинговую политику в целях популяризации здорового питания и, особенное внимание мы будем уделять тренду «Clean label» (чистая этикетка), который набирает всё большую популярность у российских потребителей. Для успешного достижения целей увеличения продаж продуктов, соответствующих данному тренду, мы ведём постоянную разработку новых российских продуктов, которые не содержат в себе искусственных красителей, продуктов с «Е» индексами, и.т.п. Для активного достижения целей по данному проекту мы ввели проведение вебинаров и он-лайн семинаров на постоянной основе, в которых повышаем узнаваемость бренда продукции Бакальдрин и осведомлённость потребителей о понятии « Чистая этикетка».

