

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

О финансовых результатах по ЗАО «Инфорум-Пром» за 2020 год

Основные сведения

ЗАО «Инфорум-Пром» ИНН 7720123023 КПП 622601001 осуществляет свою деятельность по направлению: производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий, а также оптовая торговля пищевыми ингредиентами для предприятий пищевой промышленности.

В течение января 2020 года, затем с февраля 2020 года производственные мощности были сданы в аренду УК ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша».

Уставный капитал общества составляет 100 000 руб. Количество выпущенных и оплаченных акций 100 000 штук. Номинальная стоимость акции 1 руб.

Исполнительный орган – генеральный директор управляющей компании ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» Де Гейнд Барт Мария К.

Юридический адрес: Россия 391 330, Рязанская область, г. Касимов, ул. Нариманова, д.36.

Фактический адрес офиса управляющей компании: Россия 125315, г. Москва, Ленинградский пр-т д.72, корпус 2, этаж 4.

Обособленное подразделение г. Новосибирск, ул. Демакова, д.27.

Производство шоколадной глазури производилось на производственных мощностях предприятия, расположенного по адресу Рязанская область, г. Касимов, ул. Нариманова, д.36

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 г. составляет 5 чел.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2019 г. составляет 301 чел.

Бухгалтерский учет общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9.12.1998 г. № 60, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34.

Учетной политикой предприятия предусмотрен порядок:

- учета готовой продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости партии.
- списание товарно-материальных запасов по средней себестоимости.
- списание сырья и тары ведется по партиям.

- списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно на себестоимость реализованной продукции (дебет сч.90.8).
- для определения доходов и расходов применяется метод начисления.
- отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовки материалов производить с применением сч. 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости.
- транспортные и другие расход, связанные с приобретением, включаются в фактическую себестоимость.
- оценку материальных ресурсов, отпущенных в производство, осуществлять по методу средней себестоимости.
- учет выпуска готовой продукции вести с применением счета 40.

Учет затрат на производство продукции осуществлять с подразделением на прямые и косвенные с включением последних в фактическую себестоимость. К прямым затратам относятся – сырье, тара. Все остальные затраты относятся к косвенным.

- распределение косвенных расходов производится пропорционально объему выпущенной продукции.
- резервы по сомнительным долгам и на оплату предстоящих отпусков создаются.
- при начислении амортизации по основным средствам и нематериальным активам применять линейный способ начисления.
- признавать реализацию в целях определения прибыли, начисления налога на добавленную стоимость в момент отгрузки продукции, оказания услуг.
- суммы в подотчет на приобретение материалов выдавать на 10 дней.

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Выручка за 2020 году составила 2 730 158 тыс. руб., в том числе выручка от реализации товаров собственного производства - 2 192 361 тыс. руб., выручка от реализации продукции собственного производства – 400 296 тыс. руб., выручка от сдачи оборудования в аренду – 137 500 тыс. руб.

Себестоимость – 2 324 285 тыс. руб., себестоимость товаров для перепродажи - 1 999 639 тыс. руб., себестоимость продукции собственного производства - 324 646 тыс. руб.

Управленческие расходы – 193 097 тыс. руб.

Управленческие расходы признавались в том периоде, в котором были произведены.

Прочие доходы – 361 756 тыс. руб., в том числе

- Курсовые разницы – 213 881 тыс. руб.,
- Списание денежного требования к покупателю – 90 112 тыс. руб.,
- Прочая реализация (материалы, сырье, услуги) – 41 773 тыс. руб.

Прочие расходы – 380 354 тыс. руб., в том числе

- Курсовые разницы – 184 369 тыс. руб.,
- Списание денежного требования к покупателю – 90 112 тыс. руб.,
- Резерв по сомнительным долгам – 23 410 тыс. руб.,
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 19 527 тыс. руб.

Чистая прибыль ЗАО «Инфорум-Пром», оставшаяся в распоряжении за 2020 год составила 147 345 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 206 540 тыс. руб., в том числе

Дебиторская задолженность по основным покупателями:

ООО «Невский Кондитер» ИНН 5834123619 дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 32 957 427,28 руб.

ООО «Союз-М» ИНН 3905614210 дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 25 914 258,62 руб.

ООО «АЙКО» ИНН 7735583055 дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 24 486 039,57 руб.

ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» ИНН 5048014441 дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 16 325 764,85 руб.

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2020 г. составляет 23 410 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 67 189 тыс. руб.

Основными поставщиками являются следующие организации:

Sucres et Denrees SA кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 17 582 416,60 руб.

Bunge Lodders Croklaan B.V. (Голландия) кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 2 949 117,94 руб.

По импортным товарам учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006, расчеты с поставщиками производятся в иностранной валюте. Курсовые разницы отражаются на сч. 91 в разрезе положительных и отрицательных значений. На последнее число месяца производится переоценка иностранной валюты в соответствии с установленным курсом ЦБ РФ.

Курс доллара США на 31.12.2020 г. составляет 73,8757 руб. Курс евро на 31.12.2020 г. составляет 90,6824 руб.

Основные показатели отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен без учета НДС.

В 2018-2019 г.г. денежные средства, размещенные на депозитных счетах, учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1240 и в отчете о движении денежных средств раскрывались в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

С 2020 года в связи с изменением учетной политики (п. 5 23 ПБУ 23/2011) в отношении депозитов сроком возврата до 3 месяцев, такие депозиты учитываются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В отчете о движении денежных средств инвестирование денег в денежные эквиваленты и поступление средств от их погашения (кроме процентов) не отражаются (п. 6 ПБУ 23/2011).

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2020 г. составляет 596 490 тыс. руб. Начислено амортизации на 31 декабря 2020 г. 287 038 тыс. руб.

Детальная информация по основным средствам представлена в Приложении №2.

Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2020 год составляет 39 608 тыс. руб.

Задолженность бюджета по налогу на прибыль на 31.12.2020 г. составляет 16 823 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 г. составляют 1 639 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. составляют 4 247 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества.

По мнению руководства, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации.

Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временные ограничения на проведения собраний и встреч сотрудников Общества.

Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период,
- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ,
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны акционеров,
- наличие мощностей на производство продукции, востребованной в кризисные периоды,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Связанные стороны

Зарплата основного управленческого персонала в 2020 году: руководство компании ЗАО "Инфорум-Пром" осуществлялось сотрудниками управляющей компании ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» на основании доверенности, выплата заработной платы управленческому персоналу в компании ЗАО "Инфорум-Пром" не осуществлялась.

Операции со связанной стороной ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша»:

- возврат займа в сумме 1 060 545 тыс. руб., задолженность на 31.12.20 г. отсутствует,
- поставка продукции 177 584 тыс. руб., задолженность на 31.12.20 г. отсутствует,
- отгрузка продукции 1 645 797 тыс. руб., задолженность на 31.12.20 - 16 325 тыс. руб.,
- погашение долга по договору цессии - 186 043 тыс. руб., задолженность на 31.12.20 - 22 043 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является:

ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ БАРРИ КАЛЛЕБАУТ НЕДЕРЛАНД БИ.ВИ.

Страна: НИДЕРЛАНДЫ

Регистрационный номер: 34093059

Дата регистрации: 14.01.1982

Адрес: НИДЕРЛАНДЫ, ЦЮНДЕРТ, ДЕ АМБАХТЕН 35, 4881XZ

Наименование регистрирующей организации: ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ПАЛАТА

15.02.2021 г.

Финансовый директор УК ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша»

Р.Гиниятов

