

## ООО «СиДжей Равиолло Рус»

### Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1. Общие сведения об организации

##### **Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «РАВИОЛИ» (ООО «РАВИОЛИ») образовано 12.03.1997 года и внесено, в Единый государственный реестр юридических лиц, о чем выдано свидетельство серии 78 № 002042008 от 16.07.2002.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика – 7807024933, ОГРН 1027804594070 .

Решением №2 единственного участника общества от 18 июля 2017 года утверждено новое фирменное название общества Общество с ограниченной ответственностью «СиДжей Равиолло Рус» дата внесения записи в ЕГРЮЛ 27.07.2017 г за №8177847059877

100% доли в уставном капитале ООО « СиДжей Равиолло Рус» принадлежит Компании «СИДЖЕЙ ЧЕЙЛЧЕДАНГ КОРПОРЕЙШН», зарегистрированной и осуществляющей свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Корея, зарегистрированный офис находится по адресу: Республика Корея, г. Сеул, Джунг-гу, Донгхо 330(Санглим - Донг) Центр «СиДжей ЧЕЙЛ ЧЕДАНГ».

Акции Компании «СИДЖЕЙ ЧЕЙЛЧЕДАНГ КОРПОРЕЙШН» прошли процедуру листинга на Бирже ценных бумаг Кореи -097950.K.S

Уставный капитал общества составляет 833 586 210,00 (восемьсот тридцать три миллиона пятьсот восемьдесят шесть тысяч двести десять) рублей Доля в Уставном капитале оплачена полностью.

Имущество Общества принадлежит Обществу на праве собственности.

Юридический и фактический адрес Общества: 198206, Санкт-Петербург, Петергофское ш., д.73

Общество зарегистрировано в Фонде социального страхования за регистрационным номером 7811002717;

Общество зарегистрировано в Отделении Пенсионного фонда за регистрационным номером 088-026-003738;

Петербургкомстатом Обществу присвоены следующие коды:

ОКПО –44326056; ОКОГУ –49013;

ОКФС – 16; ОКОПФ – 65.

##### **Территориально обособленные подразделения**

Решением единственного участника №2 от 13.07.2020 было принято решение о закрытии Московское подразделение Адрес нахождения подразделения : г Москва, Ленинский пр., дом 113/1, пом. 721е. Решением МИФНС от 27.07.2020 №565709963 обособленное подразделение закрыто.

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

**Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества является производство и реализация продуктов питания, а именно: блины в ассортименте, пельмени, вареники в ассортименте, котлеты, овощи готовые замороженные, продукция из мяса птицы и мороженое в 2020 году общество сократило ассортимент выпускаемой продукции оставив только наиболее рентабельные продукты.

В 2020 году Общество занималось импортом товаров быстрого приготовления:

Наименование поставщика	№ контракта	наименование	Сумма в рублях за 2020 год
Компания "СиДжей Чейлчеданг Корпорейшн»	№19 от 22.07.2019	товар	4 756 745
Компания "СиДжей Чейлчеданг Корпорейшн	№20 от 10.09.2020	товар	3 543 287
<b>ИТОГО</b>			<b>8 300 032</b>

**В 2020 году экспорт продукции в Республику Беларусь:**

Наименование Покупателя	№ контракта	наименование	Сумма в рублях за 2020 год
ООО «Фрэшайс	№10/19 от 10.12.2019	Замороженные п/ф	523 380

**Информация об исполнительных органах**

Права и обязанности Генерального директора отражены в разделе 8 Устава Общества.

На основании решения №2 от 30.10.2019 года генеральным директором общества избран Ким Сонг Тэ.

**Информация о персонале**

Основные показатели по оплате труда

Показатели	Ед. изм.	Факт 2020 г.	Факт 2019 г.
Средняя численность	чел.	184	278
Средняя зарплата	руб.	64 172	78 968

**Численность**

Показатели	Ед. измер.	Количество 31.12.2020г.	Количество На 31.12 2019г.
Работников списочного состава	Чел.	175	244

## Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020

		год		
из него:	рабочие	---"---	71	98
	руководители	---"---	33	36
	специалисты	---"---	65	103
	др. служащие	---"---	6	7
Внешние совместители		---"---	1	-/-

## Расходование фонда заработной платы и выплат социального характера

Показатели	ед. изм.	Факт 2020г.	Факт 2019 г.
Фонд заработной платы с выплатами соц. характера	тыс. руб.	154 715,9	277 893,9
в том числе:			
фонд заработной платы	тыс. руб.	154 665,9	277 868,9
выплаты соц. характера	тыс. руб.	50	25

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества в 2020 году осуществлялся на основе учетной политики утвержденной приказом генерального директора Общества № 476 от 31 декабря 2019года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Законом «О бухгалтерском учете» и Положением о ведении учета и отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и Положениями, регулирующими порядок учета различных операций в соответствии с требованиями, а также Учетной политики общества.

### Информация по сегментам

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) не применяем.

### Уровень существенности

Установили уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в размере 5 % от статьи баланса

### Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Наличие и движение нематериальных активов за 2019 и 2020 годы показаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе №1

Переоценка нематериальных активов Обществом в 2020 году не производилась.

**Основные средства**

В составе основных средств на счете 01 «Основные средства» учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказанных услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную, Постановлением РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. ( П.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражены по строке 1150 «Основные средства»

В составе основных средств на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» учитываются ценности, предназначенные для сдачи в аренду, используемые в течение срока, превышающего 12 месяцев, и стоимостью более 40 000 рублей.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей, принятые к учету до 01.01.2011 года учитываются в составе основных средств, и амортизируются в общеустановленном порядке.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, справках выданных арендодателями на отчетную дату при отсутствии стоимости в договоре и справок по условной оценке

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

## Основные средства, принятые в аренду (лизинг) (сч.001)

Группа	на 31.12.19		на 31.12.20	
	Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.
Автомобили	2	4 017,7	1	2 009
Земельные участки	2	8 170,0	2	8 170,0
Нежилые помещения	2	39 629,4	1	15 002,6
Имущество	2	5 530,6	3	5 690,4
<b>Итого</b>		<b>57 347,7</b>		<b>30 872,0</b>

По договорам лизинга автомобилей и складской техники автомобили и техника учитываются на балансе лизингодателя :

Расшифровка лизинговых договоров на  
31.12.2020 года

Наименование контрагента	Договор	Дата договора	Дата окончания договора	Авансовый платеж	Платеж в месяц с НДС	Затраты в месяц с НДС	Остаток на 31.12.2020 к уплате без выкуп. Ст-ти	выкупная стоимость
Лизинговая компания "Европлан" АО	№182397 5-ОЛ/СПБ-18	12.04.2018	30.04.2021	362 800,00	46 692,41.	56 081,45	186 769,64	
Лизинговая компания "Европлан" АО	№196561 1-ФЛ/СПБ-18	19.12.2018	30.11.2021	307 000,00.	70 616,33.	78 731,36.	776 779,65	102 500,00
Лизинговая компания "Европлан" АО	№196556 4-ФЛ/СПБ-18	19.12.2018	30.11.2021	315 000,00	72 351,73	80 664,61	795 869,18.	105 000,00.
<b>Итого</b>							<b>1 759 418,47</b>	<b>207 500,00</b>

Основные средства, переведенные на консервацию отражаются, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 2.4 по первоначальной стоимости

Наименование ОС	Первонач. ст-ть, руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная ст-ть, тыс. руб.
Машины и оборудование	311 398,6	201 701,0	109 697,5

Налог на имущество в 2020 году начислен 1 829 841 рублей

Земельный налог в 2020 году начислен 191 230 рублей

Транспортный налог в 2020 году 18 382 рублей

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за 2019 и 2020 годы показаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах разделе №.2

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

**Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые, а состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

**Материально-производственные запасы**

В составе материально-производственных запасов учитывать материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, упаковки, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

В составе материально-производственных запасов учитывать также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40 000 рублей.

Материально-производственных запасы принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы). Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражались с применением:

- счета 10 «Материалы»,
- счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При использовании счетов 15 учетная цена материалов доводится до фактической по окончании месяца путем списания разницы

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

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей, списывать единовременно в дебет счетов затрат на производство на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию. Стоимость остальной спецодежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей, погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Затраты учитывались в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учёта затрат на производство применять бухгалтерские счета:

- 20 «Основное производство»
- 21 «Полуфабрикаты собственного производства»
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

- 44 «Расходы на продажу»

На счёте 20 вести учёт затрат по сырью и упаковке (полиэтиленовая пленка, пакеты, коробочки) отдельно по каждому виду продукции. Списание сырья и упаковки осуществлять по актам выпуска готовой продукции, составленным начальником смены, подписанным начальником склада сырья и склада готовой продукции.

На счетах 23, 25, 26, 29 ведется учёт затрат по подразделениям и статьям затрат. В конце каждого месяца затраты, учтённые на счетах 25, 26 в полном объёме списываются в Дт счета 20 «Основное производство».

Счет 23 распределяется ежемесячно в зависимости от использования транспортных средств на счета 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91.02 «Прочие расходы». Общие затраты транспортного отдела по основной номенклатурной группе распределяются на счет 44 «Расходы на продажу».

В соответствии с Положением об оплате труда и трудовым договором предоставляется сотрудникам предприятия бесплатное питание. Предоставляемое работникам питание рассматривать как доход, получаемый работниками в натуральной форме. Затраты предприятия на обеспечение своих сотрудников бесплатным питанием учитывать на бухгалтерском счете 29 по подразделению «Столовая». В конце каждого месяца счет 29 по подразделению «Столовая» списывается на счет 90.2.1.

Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно полностью списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение.

Учёт готовой продукции ведется в соответствии с пунктом 59 «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34 н на счёте 43 «Готовая продукция».

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В течение месяца учет движения готовой продукции ведется по учетной цене. Учетная цена равна 1 рублю за 1 кг. Отклонения между фактической производственной себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам списывается на счете 43 "Готовая продукция" со счета 20 «Основное производство» в конце каждого месяца. Готовой считать продукцию, которая произведена и зафасована в индивидуальную упаковку (полиэтиленовая плёнка, пакеты, коробочки) и гофротару.

При продаже готовой продукции или ином её выбытии оценка производится по средней себестоимости по каждому виду продукции. Аналитический учёт готовой продукции ведётся по наименованиям и местам хранения (материально-ответственным лицам).

У организации на остатках имеется упаковка по выведенной из производства продукции, в связи с этим на 31.12.2020 был создан резерв под снижение стоимости материалов на сумму 23 848,0 тыс. рублей.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся следующие расходы:

- плата за продление действия товарных знаков
- расходы на право использования компьютерных программ

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

и т.п. расходы

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе материально производственные запасы, товары, готовая продукция, расходы будущих периодов указанные по строке 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов за 2019 и 2020 годы показаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе №.4

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе к краткосрочным активам и обязательствам относятся обязательства, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

**Задолженность покупателей и заказчиков.**

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

Учет расчетов ведется в разрезе основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения

Учет расчетов с поставщиками вести на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями вести на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Перечень крупнейших дебиторов по состоянию на 31.12.2020 года в тыс. рублей

Наименование	ИНН	Сальдо на 31.12.2020	%
ООО "ЭКОРУС ФУД"	7716196935	2009,6	4,07
АО Тандер	7728029110	5514	6,41
ОО О КЕЙ	7826087713	10 881,9	12,66
ООО «Агроторг»	7825706086	1279,8	1,49
ООО Лента	7814148471	18241,5	21,22
ООО "СТИЛЬ ЭКСПО"	7722736191	1447,4	1,68
ООО Питерское мороженое	7810153777	1632,1	1,9
АО ТД Перекресток	7728029110	2001,3	2,33
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	7704218694	8123,2	9,45
Прочие		34843,2	40,53
Итого		85 974	100%

## Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о движении резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2020 годы представлена в таблице в тыс. рублей

Год	На начало периода	Создание резерва	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	На конец периода
2019 год	25 549	86 175	947	24 602	86 175
2020 год	86175	54 689	38 536	47 639	54 689

Резерв по сомнительной задолженности создается путем экспертной оценки, на основании методики утвержденной в учетной политике общества.

## Перечень крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2020 года в тыс. рублей

Наименование	ИНН	Сальдо на 31.12.2020	%
ООО "ВИНСТ"	7841048156	3558,0	7,20
ООО "ИЗАСЛАВ"	7608009680	4006,2	8,10
Лен комбинат хлебопродуктов ОАО	7830002303	1979,1	4,00
ТД ФРОСТ-СТОК ООО	7813214562	2637,6	5,34
ЗОККО ШАМПИньОН ООО	7816322414	1929,3	3,90
АГАМА ИСТРА ООО	7816531337	1344,0	2,72
Агроальянс МТ ООО	7805468771	1379,4	2,79
Компания "Сиджей Чейлчеданг Корпорейшн"		3389,9	6,86
Прочие		29 209,5	59,09
<b>Итого</b>		<b>49 433,0</b>	<b>100</b>

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности за 2019 и 2020 годы отражена в пояснениях разделе №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Финансовые вложения**

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе краткосрочные финансовые вложения, указаны по строке 1240 «Финансовые вложения»

Наличие и движение финансовых вложений за 2019 и 2020 годы показаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе №.3

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год**Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о  
движении денежных средств.**

Отчет движения денежных средств построен согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производились на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. ( п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006). Краткосрочные депозиты не признаются денежными эквивалентами и включаются в денежные потоки от финансовой деятельности свернуто, также свернуто отражаются :

- ошибочно перечисленные денежные средства и их возврат
- а также аналогичные платежи.

- суммы косвенных налогов - полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам.

- суммы выданные в подотчет на хозяйственные нужды и командировочные расходы неиспользованные;

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в составе прочих доходов и расходов.

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

В бухгалтерском балансе денежные средства указаны по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

**Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Организация в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство в связи с обязанностью предоставления ежегодного отпуска признается в бухгалтерском учете организации как величина расходов, представляющая собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Резерв создается исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Сумма резерва рассчитывается как

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В конце отчетного периода проводится инвентаризация резерва. По ее итогам уточняется размер остатка резерва, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы и в бухгалтерский учет вносятся корректировочные записи. Оценочные обязательства на 01.01.20 года 7 574 тыс. рублей на 31.12.2020 года 5 234 тыс. рублей

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства указаны по строке 1540 «Оценочные обязательства»

### **Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянный налоговый расход (доход), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### **Информация о связанных сторонах.**

#### **СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН**

**В период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица (из устава)	Основания, в силу которых сторона является связанной	Дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной	Виды операций связанных сторон	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) Тys. рублей	Сальдо на 31.12.2020
Ф.И.О. физического лица	Гражданство физического лица				Тys. рублей	
Ким Сонг Тэ	Республика Корея	Трудовой договор	Решение №2 от 30.10.2019	1. Заработная плата Срок погашения январь 2021 года	16 254,6	789,1

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

Компании «СИДЖЕЙ ЧЕЙЛЧЕДАНГ КОРПОРЕЙШН»	Договор купли продажи доли в уставном капитале	1. Контракт №19 от 22.07.2019	1. Поставка товара	4 756,7	3 389,9
		2. Контракт №20 от 10.09.2020	2. Поставка товаров Срок погашения январь – март 2021	3 546,2	
		3. Соглашение №3 от 15.05.2020	4. Оплата вознаграждения Срок погашения январь 2021	2130,0	
Представительство Компании «СИДЖЕЙ ЧЕЙЛЧЕДАНГ КОРПОРЕЙШН»	Договор купли продажи доли в уставном капитале	1. Договор аренды 1/2019 от 19.09.2019	1. Аренда помещений	240,0	30,0
		2. Договор аренды 1/2020 от 01.09.2020	1 Аренда помещений Срок погашения январь 2021 года	120,0	

**Финансовый результат**

Выручку от реализации товаров (работ, услуг), выручку от реализации иного имущества, прочие доходы признавать по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженную продукцию, товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся для возмещения убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Доходами по основному виду деятельности признается выручка от реализации готовой продукции и покупных товаров, иные доходы признаются как прочие

Выручка по основному виду деятельности в 2020 году составила 376 126 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом она уменьшилась на 203 596 тыс. рублей.

Выпуск продукции в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшился и составил:

Наименование	За 2019 год	За 2020 год	Уменьшение
Кол-во тонн	3 604,8	1 560,2	-2 044,6
Затраты на выпуск продукции (тыс. рублей)	722 530,3	419 632,9	-302 897,4

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

## Затраты на производство (расходы на продажу)

Расчет затрат на производство						
Наименование	2020 тыс рублей			2019 тыс рублей		
	Затраты	Затраты в продукц. на неосновную деятельность	Затраты на основную деятельность	Затраты	Затраты в продукц. на неосновную деятельность	Затраты на основную деятельность
<b>Материальные затраты</b>	<b>218411</b>	<b>6555</b>	<b>211856</b>	<b>399547</b>	<b>17853</b>	<b>381694</b>
в том числе товары для продажи	7170		7170	5768		5768
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>146444</b>	<b>4544</b>	<b>141900</b>	<b>269342</b>	<b>12211</b>	<b>257131</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>35296</b>	<b>1095</b>	<b>34201</b>	<b>55055</b>	<b>2496</b>	<b>52559</b>
<b>Амортизация</b>	<b>28878</b>	<b>896</b>	<b>27982</b>	<b>58275</b>	<b>2642</b>	<b>55633</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>115500</b>	<b>3584</b>	<b>111916</b>	<b>178750</b>	<b>8104</b>	<b>170646</b>
в том числе						
Арендные платежи	9325	289	9036	9709	440	9269
Водоснабжение	2514	78	2436	1610	73	1537
Газопотребление	1425	44	1381	1039	47	992
ДМС	4131	128	4003	5553	252	5301
Лизинговые платежи	2294	71	2223	6084	276	5808
Расходы по выкладке			0	2384	108	2276
Складская обработка груза	8692	270	8422	364		364
Расходы на охрану	5049	157	4892			0
Расходы на рекламу	10482	325	10157	56074	2542	53532
Расходы по ветеринарии	2085	65	2020	2358	107	2251
Услуги транспортные	25343	786	24557	35845	1625	34220
Электроэнергия	22729	705	22024	26306	1193	25113
Налоги и сборы	2984	93	2891	3219	146	3073
Юридические и информационные	1797	56	1741	5792	262	5530
Обслуживание ОС	3810	118	3692	11292	512	10780
Расходы почтовые, телефонные	1820	57	1763	2821	128	2693
Прочие	11020	342	10678	8664	393	8271
<b>Итого по элементам</b>	<b>544529</b>	<b>16674</b>	<b>527855</b>	<b>960969</b>	<b>43306</b>	<b>917663</b>

Убыток от продаж за 2020 год составила – 190384 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов за 2020 и 2019 год

Наименование	2020 год		2019 год	
<b>Прочие доходы</b>	<b>59 418</b>		<b>59 663</b>	
в том числе:				
доходы, связанные с реализацией ОС		1317		3 903
доходы в виде восстановления оценочных резервов		47 639		24602

## Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020

	ГОД	
штрафы, пени, неустойки к получению	4751	18769
курсовые разницы	528	520
доходы в виде списания кредиторской задолженности	76	45
прочие доходы	1287	762
прочая реализация	2 426	6436
доходы, связанные со списанием и оприходованием ТМЦ	359	544
доходы, связанные со сдачей имущества в аренду(субаренду)	1 135	4082
<b>Прочие расходы</b>	<b>(118773)</b>	<b>(164 254)</b>
в том числе:		
расходы, связанные с реализацией ОС	4	180
расходы, связанные с ликвидацией ОС и НМА		
расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	894	4220
расходы на услуги банка	286	385
штрафы, пени, неустойки к уплате	1811	11292
курсовая разница	1051	148
премия, выплаченная покупателю	8793	10979
расходы на списание дебиторской задолженности	202	104
прочие расходы	5724	5084
прочая реализация	5772	4200
безвозмездная передача	15699	41487
создание резерва под снижение стоимости	23848	
расходы, в виде образованных оценочных резервов	54689	86175

Активы или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на отчетную дату пересчитаны по курсу ЦБ на 31.12.2020 г:

-USD 73,8757

-EUR 90,6824

В 2020 году, в связи с недостатком собственных оборотных средств были заключены:

- кредитный договор №К-ЮЛ-2020-3 от 29.01.2020 с ООО КЭБ ЭЙЧЭНБИ БАНК

Были погашены:

- кредитный договор №01/007/19 от 10 июля 2019 года с ОА «Ури Банк»,

- кредитный договор №01/001/19 от 30 января 2019 года с ОА «Ури Банк»,

- кредитный договор №01/008/18 от 10 августа 2018 года с ОА «Ури Банк»

По кредитным договорам в 2020 году было начислено 34 897,8 тыс. руб.%, уплачено 33 776,1 тыс. рублей %. По состоянию на 31.12.2020 остаток непополненной кредитной линии 1 000 тыс. рублей

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

Расходы по курсовым разницам в свернутом виде составили 523,1 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 в рублях

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	-284 360 860	- 489 066 254
Условный доход	56 872 172	97 813 250
Постоянное налоговое доходы, расходы	22 733 567	69 886 290
Отложенный налоговый активы и обязательство	13 464 019	82 634 699
База для расчета налога на прибыль	--248 163 274	-336 545 265
Сумма убытка прошлых лет уменьшающего налогооблагаемую базу		
<b>Налог на прибыль 20%</b>	0	0

### 3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Поставщик	Наименование	2020		2019	
		Кол-во	Сумма в тыс. руб	Кол-во	Сумма в тыс. руб
АО «ЭСК»	электро энергия	5152,595	22 273,5	6373,209	26 235,4
ООО«Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	газ	147.865	886,2	172.434	1 039,3

Список мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности за 2020 год

№	мероприятия	Экономический эффект	
1	Заменено 19 люминесцентных светильников на аналогичные светодиодные	1. Экономия потребления электроэнергии 6796 рублей в год 2. Увеличение срока службы светильников 3. Нет необходимости в демеркуризации ламп	
2	Выключена из производственного процесса аккумуляторная емкость для воды и убраны повторные повысительные насосы 2.2 кВт	1. Экономия электроэнергии 29 145 рублей в год 2. Уменьшение риска загрязнения воды	
3	Промывка теплообменников щавелевой кислотой	1. Сокращение времени работы котлов 2. Уменьшение потерь тепла	
4	Промывка калориферов щавелевой кислотой	1. Увеличение теплоотдачи калориферов	
5	Замена циркуляционного насоса ГВС на менее мощный без снижения производительности	1. Экономия электроэнергии 12 088 рублей в год	
6	Выключение циркуляционного насоса на выходные	1. Экономия электроэнергии 12 718 рублей в год	

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

7	Выключение системы вентиляции в летнее время на выходные	1. Экономия электроэнергии 132 480 рублей в год	
8	Выключение обогрева воздуха электрическими тэнами в вечернее время	1. Экономия электроэнергии 176 640 рублей в год	

**2. Информация об экологической деятельности организации**

ООО «СиДжей Равиолло Рус» получено:

1. Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух № 26-26-Н-11-17/22 от 09.01.2017 г. по 08.01.2022 г.
2. Нормативы образования отходов и лимиты на их размещение (ПНООЛР) № 26-466-О-16/21 от 21.01.2016 г. по 26.01.2021 г. Разработан новый проект ПНООЛР.
3. На основании п 1. И п. 2 подана декларация о воздействии на окружающую среду (на период 7 лет).

Предприятие не имеет объектов хранения и захоронения отходов, осуществляет временное накопление отходов до объемов, достаточных для их транспортировки с последующей передачей отходов 1-5 классов опасности на лицензированные предприятия на размещение, переработку, обезвреживание и утилизацию. В 2020 году вывоз ТБО (размещение и утилизация) осуществляло ООО «ПитерГран» 194223, г. Санкт-Петербург, пр. Светлановский, д. 3, литера Б, пом. № 1; ИНН 7806455052, Лицензия (78)-5220-Т от 13.02.2018 г., выдана Департаментом Росприроднадзора по СЗ федеральному округу, по договору № Договор № 360/2019-ТП-РМ от 01.12.2019 г. Утилизацию биоотходов осуществляло ООО «ЭкоДелит» ИНН 7806451139 договор №116-У-12 от 16.03.2012 года.

**Данные о затратах на экологическую деятельность**

Мероприятие	Сумма затрат, руб.
Негативное воздействие на окружающую среду (плата НВОС)	98 042
Канализование питьевой воды и поверхностных стоков	517 702
Возмещение за превышение норм ПДК по качеству сточных вод	1 710 395
Вывоз и утилизация ртуть содержащих отходов и лабораторных отходов	75 195
Вывоз и утилизация биоотходов	6 541
Вывоз ТБО (размещение/утилизация)	233 684
Оформление экологической документации	44 500
Контроль соблюдения норм ПДВ	45 883
Техническое обслуживание жироуловителей	2 353 900
<b>ИТОГО</b>	<b>5 085 842</b>

**3. Использование прибыли**

Дивиденды в 2020 году не выплачивались

**4. События после отчетной даты у общества отсутствуют.****5. Условные активы и условные обязательства отсутствуют****6. Влияние на результат работы общества COVID-19**

Деятельность нашей организации в 2020 году находилась под влиянием ситуации на рынке сбыта замороженных полуфабрикатов, которая характеризуется сниженной покупательской способностью населения и переходом на потребление более дешевых продуктов, также негативное влияние на покупательскую способность оказывает распространение COVID-19. Наше предприятие относится к предприятиям обеспечивающим население продуктами питания и не прекращала свою работу в период пандемии, но в связи с падением доходов населения структура потребления продуктов питания значительно сместилась в сторону «акционных» товаров, что заставляет предприятие подстраиваться под рыночную конъюнктуру и продавать продукцию со скидками. Выполняя все рекомендации Роспотребнадзора РФ организации существенно увеличила расходы на средства индивидуальной защиты сотрудников.

**7. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО "СиДжей Равиолло Рус" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Между тем величина чистых активов на протяжении 2018, 2019, 2020 годов находится на уровне ниже величины уставного капитала,

Чистые активы за последние три года

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Чистые активы	(33636)	198 395	603 636

Мы полагаем, что допущение непрерывности деятельности в нашей отчетности соблюдается в связи со следующими принимаемыми мерами финансового оздоровления:

1. Сокращение расходов:
  - сокращение управленческих расходов на 30%;
  - сокращение расходов на собственный транспорт;
  - сокращение арендных и лизинговых платежей;
  - исключение из ассортимента выпускаемой продукции низко рентабельных продуктов.
2. Увеличение продаж:
  - поиск новых покупателей;
  - расширение географии поставок продукции;
  - улучшение качества выпускаемой продукции.

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2020  
год

**По итогам работы за 2020 год предприятие является платежеспособным.  
Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.**

Генеральный директор



Ким Сонг Тэ

Главный бухгалтер

Белоусова Н.А.

05 марта 2021 года

