

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» за 2020 г.

ИНН/КПП 5048014441/504801001

20 февраля 2021 г.

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Барри Каллебаут НЛ Раша»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша»

Юридический адрес: Российская Федерация, 142300, Московская область, город Чехов, ул. Уездная, владение 18, строение 1.

Дата государственной регистрации: 19 сентября 2006г

Номер Государственной регистрации юридического лица: 1065048017935

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Чехову Московской области.

Общество имеет четыре обособленных подразделений по адресу:

г. Москва, Ленинградский пр-т, 72, 2, пом. VI, КПП 774345001;

г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая 8, литер А, 220., КПП 781045001;

г. Касимов, ул. Нариманова, 36, КПП 6226645001;

г. Новосибирск, ул. Демакова, 27, КПП 540845001.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, налоги уплачиваются централизованно головной организацией.

Среднесписочная численность организации в 2020 году составила 358,3 человек.

1.2. Сведения об учредителях

Частная компания с ограниченной ответственностью Барри Каллебаут Недерланд Би.Ви.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 г. составляет 800 000 тыс. руб., оплачен полностью.

ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества.

Предметом деятельности являются производство шоколадной массы и какао содержащих продуктов, а также оптовая торговля пищевыми ингредиентами для предприятий пищевой промышленности. Деятельность не подлежит лицензированию.

Основной рынок сбыта: Российская Федерация (94%), Страны ЕАС (4%), другие страны 2%.

1.4. Раскрытие информации о связанных сторонах

Учредитель Частная компания с ограниченной ответственностью Барри Каллебаут Недерланд Би.Ви.

Доля в уставном капитале в соответствии с учредительными документами 100%

Сумма вклада в уставный капитал 800 000 тыс. руб.

Генеральный директор Де Гейнд Барт Мария К. как единоличный исполнительный орган общества.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2020 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Для амортизационных групп установлены сроки амортизации на основании классификатора основных средств:

Здания и сооружения – от 20 до 30 лет, машины и оборудование – 10 лет, прочие – от 5 до 7 лет.

Лимит стоимости для признания активов объектами основных средств для составляет 40 тыс. руб.

Для оценки материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы по финансовым вложениям признаются прочими расходами.

Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

3. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия

3.1. В пояснениях 2. Основные средства раскрыта информация:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств.

- о наличии на начало и конец отчетного периода основных средств, полученных по договору лизинга, учтенных на забалансовых счетах.

3.2. Информация о движении и наличии запасов раскрыта в пояснении 4. Запасы.

3.3. Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений раскрыта в пояснении 3. Финансовые вложения.

3.4. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договором порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав). Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Учитывая это, дебиторская задолженность отражена бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством.

3.5. Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснении 7. Оценочные обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

3.6. Для составления бухгалтерской отчетности за 2020 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу ЦБ России на 31.12.20:

курс евро 90,6824 рублей за 1 евро,

курс доллара 73,8757 рублей за 1 доллар США.

Курс фунта стерлингов 100,0425 рублей за 1 фунт стерлингов

4. Доходы и расходы организации

4.1. Выручка признается обществом по методу начисления. Информация об объемах выручки раскрыта в расшифровках в отчете о финансовых результатах по строке 2110.

4.2. Информация о составе затрат в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснении 6. Затраты на производство. Пояснение раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы организации составили 577 002 тыс. руб., в том числе

Процентный доход по выданным займам 42 287 тыс. руб.

Доход от курсовых разниц от операций в иностранной валюте составил 486 741 тыс. руб.

Доход от прочих продаж 22 972 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы организации составили 611 274 тыс. руб., в том числе:

Убытки от курсовых разниц 409 376 тыс. руб.

Себестоимость прочих продаж 15 417 тыс. руб.

Банковские услуги 6 658 тыс. руб.

4.5. Условный расход по налогу на прибыль составил 216 309 тыс. руб.

Разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

постоянные налоговые обязательства 80 157 тыс. руб.

увеличение ОНА 7 079 тыс. руб.

увеличение ОНО 2 922 тыс. руб.

Согласно п8 ПБУ 18/2 расчете ОНА и ОНО для расчета налога на прибыль 2020 году производится по балансовому методу путем сравнения статей балансового и налогового баланса.

Временные разницы, рассчитанные по балансовому методу на 31.12.20:

ОНО по ОС;

ОНО по кредиторской задолженности по расходам 2020 г.;

ОНА по РБП;

ОНА по начислению резервов по сомнительным долгам;

Постоянные разницы рассчитываются исходя из сумм расходов, не принимаемых у чету для целей налогообложения.

Бухгалтерский учет имущества, взятого в аренду ведется согласно ФСБУ 25/2018 с 01.09.2019 года. В связи с этим появляются временные разницы. Однако, использовать балансовый метод не представляется возможным. Это связано с тем, что при расчете обязательства по аренде учитываются авансовые платежи, а не сумма расходов по актам. Это приводит к несовпадению разниц по расходным счетам и разниц, рассчитанных балансовым методом. Поэтому было принято решение, расчет временных разниц, возникающих в связи с применением ФСБУ 25/2018 вести старым пооперационным методом

На 31.12.20 были проведены корректировки на уменьшение ОНА в размере 753 тыс. руб., уменьшение ОНО на 3 048 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали/оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует в 2021 году и далее.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008:

В соответствии с ПБУ 11/2008 ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» и ниже перечисленные контрагенты являются связанными сторонами в силу контроля или оказания на них существенного влияния непосредственно или через третьи лица одной компанией - Барри Каллебаут АГ.

Связанные стороны Кредиторы (поставщики товаров и услуг):

№САП	Кредитор	Сальдо на 31.12.19	Дебет	Кредит	переоценка	Сальдо на 31.12.20
1864	Барри Каллебаут Бельджиум НВ	-111 029 297,72	1 434 837 665,28	-1 432 894 944,90	-1 018 928,52	-1 10 105 505,86
4365	Барри Каллебаут Сервисез НВ	-16 587 231,70	133 553 863,00	-281 907 592,23	-17 818 460,83	-182 759 421,76
4937	Барри Каллебаут Шоколат Азия	0,00	2 056 492,80	-1 974 695,76	-81 797,04	0,00
5983	АйБиСи Бельджиум БиВиБиЭй	0,00	784 256,29	-814 335,60	30 079,31	0,00
6227	Барри Каллебаут АГ	-9 590 076,47		-22 006 762,58	-6 598 617,78	-38 195 456,83
6801	Барри Каллебаут Сорсинг АГ	-2 566 259,90	2 566 259,90	-9 827 050,78	-59 364,77	-9 886 415,55
32238	Дорсона Долсиарна СУРЛП	-372 775,07	9 425 044,69	-12 747 838,22	103 484,57	-3 592 084,03
52582	Барри Каллебаут Какао АГ	-267 485 952,39	2 956 605 204,97	-3 096 305 025,88	739 550,13	-406 446 223,17
60938	АСМ Фудс АБ		2 222 769,73	-2 222 769,73	0,00	0,00
85769	ЗАО Инфорум Пром	-12 515 560,80	1 594 402 919,54	-1 620 255 891,82	0,00	-38 368 533,08

Связанные стороны Дебиторы (покупатели товаров и услуг):

САП№	Дебитор	Сальдо на 31.12.19	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.20
4145	Барри Каллебаут Сервисез НВ	0,00	0,00	0,00	0,00
8600	Барри Каллебаут Швейц АГ	0,00	-44 155,96	-395 414,81	-439 570,77
11004	Барри Каллебаут Бельджиум НВ	1 505 982,00	15 612 116,42	-5 356 658,87	11 761 439,55
22487	Барри Каллебаут Евразия Гида	0,00	0,00	0,00	0,00
48705	Барри Каллебаут Какао АГ	4 091 200,00	27 275 683,74	-15 855 374,87	15 511 508,87
55036	ЗАО Инфорум Пром	7 074 600,00	177 584 010,29	-184 658 610,29	0,00

Характер отношений в 2020 году:

Барри Каллебаут Нидерланд БВ является единственным учредителем ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша».

Операций с учредителем Барри Каллебаут Нидерланд БВ не проводилось.

Форма расчетов за поставленные товары, услуги – денежная, с отсрочкой платежа.

В 2020 г. был начислен резерв по сомнительным долгам в размере 38 839 тыс. руб., списана просроченная кредиторская задолженность дебиторов в размере 2 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность кредиторов в размере 303 тыс. руб.

7. Информация о бенефициарных владельцах Общества

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, ЦОНДЕРТ, ДЕ АМБАХТЕН 35, 4881XZ

Наименование регистрирующей организации: ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ПАЛАТА НИДЕРЛАНДОВ

ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» не имеет бенефициарных владельцев – физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) нашим юридическим лицом, либо имеют возможность контролировать действия нашей компании.

Генеральный директор ООО «Барри Каллебаут НЛ Раша» также не является бенефициарным владельцем компании.

Сайт группы компаний: www.callebaut.com

8. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу

В 2020 г. году управленческому персоналу выплачивались краткосрочные вознаграждения: заработная плата, премии, отпускные, начислялись обязательные страховые взносы. В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 36 733 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров.

Финансовый директор «Барри Каллебаут НЛ Раша»



Гиниятов Р.И.