Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

7. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Лоренц Снэк-Уорлд Раша»
Юридический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Фактический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Телефон	+7 (812) 274 30 87
ИНН / КПП	7842328726/784201001
ОКПО	79765728
ОГРН	1067847152218
Обособленные подразделения	Обособленное подразделение ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша", 127238б г. Москва, Дмитровское шоссе., 71 Б, 30
ОКВЭД	46.38.2 – Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Среднегодовая численность работающих	50 (пятьдесят) чел.
Размер уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ (100%) Германия
Генеральный директор	Арефьев Алексей Алексеевич
Главный бухгалтер	Арефьев Алексей Алексеевич

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 10(1)-УП, 10(2)-УП от 31.12.2014.

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

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2020 году, относятся:

- ООО Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши
- Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко.КГ
- Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ
- Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ"
- Лоренц Сервисес СП. з.о.о
- Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о.о.
- Лайконик Снэк Сп. Ц о.о.
- Лайтхарт АГ Швейцария
- Лайтхарт Холдинг ГмбХ

Конечный бенефициар - Лоренц Александр Херманн Бальзен

8. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

8.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 8 553 тыс. руб. (табл. №1)

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2020	19 474	10 921	8 553
на 31.12.2019	12 287	5 645	6 642

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

8.2. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.
На 31.12.2020 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 107 579 тыс. руб., в том числе

- материалы – 714 тыс. руб.
- товары для перепродажи – 106 865 тыс. руб. (за вычетом регулирующей величины – суммы резерва под снижение стоимости отдельных объектов – 6 720 тыс. руб.)

8.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 314 907 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность	**314 907**	**358 258**
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.:	270 576	329 245
в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.	112	-
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	13 085	9 739
в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.	*11 508*	*1 773*
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	6 942	5 782
- авансовые платежи таможенной службе, тыс. руб. (76.09)	21 938	10 615
- расчеты по имущественному и добровольному страхованию работников, тыс. руб.	1 661	2 397
- прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.:	705	480
в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.	-	*429*

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в строке 1230 Бухгалтерского Баланса в нетто-оценке, за вычетом регулирующей величины – суммы резерва по сомнительным долгам.
Строка 5500 Пояснений к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год отражает размер резерва по сомнительным долгам в сумме оценочного значения.

8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2020 г. отражены депозитные вклады, размещенные в АО «Райффайзенбанк» и АО КБ «Ситибанк».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады (табл. №3):

Таблица №3

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Дата размещения	Срок погашения	Процентная ставка, %
АО «Райффайзенбанк»	84 000	30.12.2020	11.01.2021	3.25
АО КБ «Ситибанк»	1 700	29.12.2020	12.01.2021	2.51
АО КБ «Ситибанк»	5 000	30.12.2020	12.01.2021	2.51
Итого:	**90 700**			

8.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2020 года – 90,6824 руб.
Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2020 года – 110 евро, что в рублевой оценке составляет 10 тыс. руб.

Переоценка Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

8.6. Прочие активы

На 31 декабря 2020 прочие активы состояли из следующих позиций (табл. №4):

Таблица №4

Виды активов	на 31 декабря	
	2020 г.	2019 г.
Прочие внеоборотные активы		
Расходы будущих периодов (сертификация товаров), тыс. руб.	42	111
Итого	**42**	**111**
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов (сертификация товаров), тыс. руб.	51	204
Прочие, тыс. руб.	2 308	67
Итого	**2 359**	**271**

8.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составила 141 125 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №5:

Таблица №5

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность	**141 125**	**161 872**
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб., в т. ч.	130 494	144 413
- *аффилированным лицам, тыс. руб.*	*104 791*	*107 195*
Авансы, полученные от покупателей, тыс. руб.:	19	18
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.:	7 041	14 170
Прочие кредиторы	3 572	3 272

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.
По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

8.8. Прочие обязательства

По статье «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2020 отражен начисленный НДС при исполнении обязанностей налогового агента в сумме 236 тыс. руб.

8.9. Оценочные обязательства

Начиная с 2011 г. Общество формирует резерв по сомнительным долгам и резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года, резерв на ежегодное вознаграждение по итогам года.
С 2012 года в составе оценочных обязательств отражаются резервы по контрактным обязательствам перед поставщиками.

8.10. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 нераспределенная прибыль Общества составила 32 979 тыс. руб.

9. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

9.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2020 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 2 224 643 тыс. руб. Доходы Общества за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом (табл. №6):

Таблица №6

Доход	на 31 декабря	
	2020	**2019**
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	**2 224 643**	**2 311 357**
Сумма прочих доходов, тыс. руб.	**68 011**	**37 258**
в т. ч.:		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, тыс. руб.	33 094	2 172
из них:		
по форвардным сделкам, тыс. руб.	31 537	670
Курсовые разницы, тыс. руб.	28 303	25 497
Восстановление резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	1 828	2 492
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации, тыс. руб.	496	453
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа, тыс. руб.	114	1 499
Прочие доходы, тыс. руб.	4 176	5 144
из них:		
от аффилированных лиц:	*2 229*	*2 520*
Лайконик Снэк СП. ц о. о., тыс. руб.	*203*	*59*
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о. тыс. руб.	*1 909*	*2 078*
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	*116*	*382*
Проценты к получению, тыс. руб.	**3 047**	**5 368**
в т. ч.:		
- проценты по депозитным размещениям	3 047	5 145
- проценты по договору поставки за отсрочку платежа	-	222

9.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом (табл. №7):

Таблица №7

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2020	**2019**
Себестоимость проданных товаров	**1 626 667**	**1 581 966**
Коммерческие расходы	**398 202**	**454 723**

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2020	**2019**
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	57 379	44 854
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	12 976	9 921
Амортизация, тыс. руб.	4 492	2 076
Прочие затраты, тыс. руб.	323 335	397 872
из них:		
- расходы от аффилированных лиц, тыс. руб.:	*1 464*	*6 167*
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о., тыс. руб.	*1 216*	*3 230*
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ, тыс. руб.	*9*	*-*
Лайтхарт Холдинг ГмбХ тыс. руб.	*109*	*393*
Лайконик Снэк СП. ц о. о. тыс. руб.	*130*	*2 545*
Управленческие расходы, тыс. руб., в т. ч.	**144 538**	**146 149**
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	23 892	28 722
из них		
- вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.	9 067	6 385
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	5 010	5 789
Амортизация, тыс. руб.	784	1 051
Прочие затраты, тыс. руб.,	114 852	110 588
из них		
- расходы от аффилированных лиц, тыс. руб.:	78 136	84 514
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	55	55
Лайтхарт АГ Швейцария тыс. руб.	11 544	12 254
в т. ч		
- лицензионные платежи, тыс. руб.	*11 544*	*12 254*
Лайтхарт Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	*-*	*1 287*
Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	*56 989*	*56 089*
в т. ч.		
- лицензионные платежи, тыс. руб.	*47 331*	*49 001*
Лоренц Сервисес СП. з. о. о, тыс. руб.	*-*	*2 501*
Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ", тыс. руб.	*-*	*3 157*
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ, тыс. руб.	*9 548*	*9 171*

В течение 2020 года были понесены следующие прочие расходы (табл.№8):

Таблица №8

Прочие расходы	**31 декабря**	
	2020	**2019**
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты, тыс. руб.	68 337	31 112
из них:		
по форвардным сделкам, тыс. руб.	5 660	6 032
Бонусы покупателям, тыс. руб.	27 428	26 763
Налог на имущество, тыс. руб.	5	5
Транспортный налог, тыс. руб.	97	69
Экологический сбор, тыс. руб.	349	469

Прочие расходы	31 декабря	
	2020	2019
Списание порчи и потерь, а также товаров с истекшим сроком годности, тыс. руб.	1 888	908
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	5 683	41 168
НДС, включенный в состав внереализационных расходов, тыс. руб.	264	392
Организация мероприятий, тыс. руб.,	665	4 769
Товары с подходящими сроками годности, переданные для проведения акций, тыс. руб.	268	1 839
Безвозмездная передача товаров с подходящими сроками годности, тыс. руб.	1 002	-
Благотворительные взносы и пожертвования	520	512
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	1 499
Расходы от реализации прочего имущества и прочие расходы, тыс. руб.,	8 250	12 997
из них расходы от аффилированных лиц, тыс. руб. (Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО ")	2	7
Итого:	**114 755**	**122 500**
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	97
в т. ч.:		
- проценты по договору поставки за отсрочку платежа	-	97

10. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2020 г. и 2019 г. приведен в таблице №9:

Таблица №9

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	**11 539**	**48 191**
Условный расход/доход по налогу на прибыль	**2 308**	**9 638**
Постоянные налоговые обязательства	**-1 751**	**-2 104**
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	**-3 974**	**-2 811**
по сомнительным долгам	-4 806	4 814
по контрактным обязательствам	1 362	32
по расходам на проведение ежегодной конференции	-348	348
по расходам на проведение обязательного ежегодного аудита	8	6
по оценочным обязательствам	-62	884
по убытку от продажи ОС	-	-1
по убытку прошлого и текущего периода	-128	-8 895
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	**42**	**-37**
по расходам на амортизационные отчисления	9	6
по расходам на проведение сертификации	33	-43
Итого текущий налог на прибыль	**-128**	**-8 895**

Прибыль компании в 2020 году составила 7 479 тыс. руб.

11. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

12. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 7 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на поставку товаров;
- на аренду нежилого помещения;
- на оказание консультационных услуг и технической поддержки Обществу;
- на лицензионные платежи;
- на получение займа Обществом;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот закупок товаров от связанных сторон за 2020 и 2019 г показан в таблице №10:

Таблица №10

Связанные стороны	**2020**	**2019**
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	314 233	320 417
Лайконик Снэк СП. ц о.о. тыс. руб.	18 106	17 460
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о. тыс. руб.	981 356	897 150
Лоренц Снэк-Уорлд Египет тыс. руб.	-	1 305

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

- Лайтхарт АГ Швейцария – 1 182 тыс. руб.
- Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ – 6 240 тыс. руб.
- Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко.КГ – 4 086 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица №11

Связанные стороны	**2020**	**2019**
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	35 432	38 164
Лайконик Снэк Сп. Ц о. о., тыс. руб.	1 352	2 868
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о тыс. руб.	67 175	62 994
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ тыс. руб.	10	3 037
Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	651	-
Лоренц Сервисес СП. з. о. о тыс. руб.	171	131

13. Раскрытие информации о последствиях пандемии

Пандемия новой коронавирусной инфекции не оказала прямого влияния на результаты деятельности Общества в 2020. Общество приняло меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции в соответствии с законодательством РФ: сотрудники были переведены на дистанционный режим работы, временно были прекращены командировки по территории РФ и за её пределами, в офисных помещениях Общества были соблюдены все рекомендации Роспотребнадзора по проведению профилактических и дезинфекционных мероприятий.
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Арефьев А. А.

20.02.2021