

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Росингredients»

за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Росингredients» зарегистрировано ИФНС № 3 по Ярославской области 19.04.2005.

Свидетельство о государственной регистрации серия 76 № 000631098, ИНН 7610064671, КПП 761001001, юридический адрес: 152916, Ярославская обл., Рыбинск г., ул.Алябьева, д.39.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 2 596 000 (Два миллиона пятьсот девяносто шесть тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Русинов Сергей Викторович — учредитель 33,34 доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Русинов Алексей Викторович — учредитель 33,33 доли в уставном капитале;
- Зуй Александр Сергеевич — учредитель 33,33 доли в уставном капитале, занимает должность коммерческого директора организации.

Управленческий персонал ООО «Росингredients» включает генерального директора, коммерческого директора и финансового директора. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Росингredients» в 2020г. составило 11018 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1645 тыс. руб.

1.3. Основной вид деятельности организации: Производство мяса и мясопродуктов, ОКВЭД 15.01.

1.4. Обособленное подразделение №1 зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 3 по Ярославской области 20.05.2020. Адрес: Ярославская обл., Рыбинский р-он, Костино п., 112. ИНН/КПП 7610064671/761045001. Обособленное подразделение не выделяется на самостоятельный баланс, бухгалтерский учет ведется в головной компании.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Росингredients» утверждена приказом генерального директора Русинова С.В. от 30.12.2014, №1/УП. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

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

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса.

Доля прибыли обособленного подразделения в общей доли прибыли организации рассчитывается по следующей формуле (п. 2 ст. 288 НК РФ):

Удельный вес среднесписочной численности работников подразделения = Среднесписочная численность работников подразделения за отчетный (налоговый) период / Среднесписочная численность работников всей организации за отчетный (налоговый) период / 100%.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение в 2020 году составляет 15,72%.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «Росингredients» составила:

1	По основному виду деятельности «Производство мяса и мясопродуктов»	181 971 125,00
2	По прочим видам деятельности	247 693,00
3	Прочие доходы (реализация прочего имущества)	726 229,00 0

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Материальные затраты	124 115 648,23
2	Амортизация основных средств	3 219 707,55
3	Отчисления на социальные нужды	5 860 478,93
4	Расходы на оплату труда	30 049 783,81
5	Аренда помещений	454 192,35
6	Прочие расходы	10 225 661,85

5. Состав основных средств

Наименование	Остаточная стоимость на начало года	Поступило	Начислено амортизации	Остаточная стоимость на конец периода
Здание	1980	-	(95)	1885
Земельный участок	1682	-	-	1682
Производственный и хозяйственный инвентарь	397	277	(96)	578
Машины и оборудование	2622	4609	(1138)	6093
Сооружение	18345	-	(1313)	17031
Транспортные средства	239	908	(92)	1056
Офисное оборудование	-	41	(9)	31
Прочие виды основных средств	3099	-	(476)	2623
Итого	28364	5835	(3219)	30979

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период		Остаток на конец года	
	По	Резерв	Поступило	Выбыло	Текущая	Просроченная

	договорам			Погашено	Перевод из кредит. В дебит.		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности	8321	-	13765	(2371)	1644	21359	-
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	8081	-	7014	(4071)	1644	12667	-
По кредитам	-	-	4731	-	-	4731	-

6. Налог на прибыль

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	8 462 558,52
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-0,02
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 380,64
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 169,12
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	0,02
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-4 788,48
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-4 788,49
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 262,35
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-6 050,84
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-1 790 159,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 794 947,49
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1 692 511,70
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-96 384,95
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	6 667 611,03
	(А) + (5)	

7. Оценочные обязательства и резервы

7.1. В связи с внесением дополнений в Учетную политику, с 2020 года предприятие должно формировать резерв на оплату отпусков.

Так как исправления связаны с изменениями в учетной политике, то эта корректировка не является исправлением ошибки прошлых периодов.

При составлении отчетности за 2020 год скорректированы данные на начало года (на 1 января 2020г) ретроспективным способом. Корректировка оценочного обязательства отражена в «Отчете о движении капитала» по стр.3411 на 31.12.2018 сумма -2954, и на 31.12.2019г. сумма 1161. Итого сумма корректировки оценочного обязательства составила на 01.01.2020 - 4115 тыс.руб. Данная корректировочная сумма отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1370 Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2018, на 31.12.2019 года. Также изменились стр.2210 и стр.2400 Отчета о финансовых результатах на сумму резерва 1161 на 31.12.2019г.

31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 735 272,51 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 174,67), срок исполнения — 2021 год.

7.2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

7.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 — 30 человек.

Среднемесячная зарплата — 16980,07 рублей.

9. Информация о последствиях условных фактах бухгалтерской отчетности организации отсутствует.

10. События после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности отсутствует (ПБУ 16/2).

13. В 2020 г. дел, находящихся у судебных приставов у Общества нет.

14. Организация участвовала в судебном разбирательстве в качестве истца с ООО «Меркад»
Решение суда: Взыскать с ООО «МЕРКАД» в пользу ООО «РОСИНГРЕДИЕНТЫ» задолженность по Договору поставки № 39 от 23.01.2020г. в размере 300 000 (триста тысяч) руб. 00 коп., проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ за период с 28.01.2020 года по 29.05.2020 года в размере 5 940 (пять тысяч девятьсот сорок) руб. 57 коп., проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ, начиная с 30.05.2020 года по дату фактического погашения долга, расходы по оплате государственной пошлины в размере 9 119 (девять тысяч сто девятнадцать) руб. 00 коп.



Генеральный директор ООО «Росингредыенты»

02.03.2021

Русинов С.В.