ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Ингрикем» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ингрикем» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учитывает Учетную политику Общества, соответствующую требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Ингрикем»

ООО «Ингрикем»

Место нахождения: 115054,Москва,ул.Валовая,д.2-4/44,стр.1,подъезд 4,этаж 2

Юридич.адрес:115054,Москва,ул.Валовая,д.2-4/44,стр.1,подъезд 4,этаж 2

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017132517 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 06 мая 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053106502954

ИНН/КПП 3122504561/770501001

ООО «Ингрикем» имеет обособленное подразделение в г. Клин, Московской области зарегистрировано 01.07.14 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 г. составила 27 человек,

за 2019 г. составила 27 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2020 и 2019 году являются торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3).
Фактический вид деятельности: Оптовая торговля пищевыми ингредиентами и химическими компонентами.
ООО "Ингрикем" не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
Общество самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета .
Деятельность единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Лоскутов Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Ахмерова Гельсина Шамильевна.

Общество арендует:

Помещение под офис площадью 59,25 кв. м. по адресу: 115054, г. Москва,ул. Валовая,д.2-4/44, стр.1, подъезд 4, этаж 2 по договору аренды № б/н от 01.04.2019 г., договор аренды № б/н от 01.03.2020 г. у Представительства Ларчфилд Лимитед Великобритания.

Нежилое помещение под склад по адресу: г. Клин, Ленинградское шоссе, 88 км, стр.103 по договору аренды нежилого помещения № 02-20-А от 01.03.2020 г. общей площадью 513,00 кв. м. и по договору аренды нежилого помещения № 03-20-А от 01.03.2020 г.общей площадью 1829,50 кв.м. у ООО "Кармонис".

Нежилое помещение под склад по адресу: Клинский район, г. Высоковск, ул.Советская, 12А, по договору аренды нежилого помещения № 3СБ/2019 от 15.11.2019 г. общей площадью 400,00 кв. м. у ООО "ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК".

Уставный капитал Общества, состав участников:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 3 300 тыс. руб.

Учредителем и единственным участником ООО «Ингрикем» является - компания Larchfield LTD (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания) (100%).

Бенефициары: Ф.Мюррэй и Д.Питчер граждане Великобритании.

Уставный капитал оплачен полностью.

Связанные стороны и операции с ними:

1.Компания Larchfield LTD (основной поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил **всего:** 901 943 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 844 746 тыс. рублей (без НДС), что составляет 93,66% от общего объема поставок в 2020 году.

Объем поставок товаров в 2019 г. в ООО «Ингрикем» составил **всего:** 780 628 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 754 393 тыс. рублей (без НДС), что составляет 96,64% от общего объема поставок в 2019 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 188 547тыс. руб. (2 079 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 90,6824 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 6 948 тыс. руб. (94 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610-1 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты - доллар, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2019 г. составляет 184 050 тыс. руб. (2 654 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2019 г. - 69,3406 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2019 г. составляет 26 660 тыс. руб. (431 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2019 г. - 61,9057 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610-1 от 05.04.2010 г. – безналичный расчет, ед. валюты - доллар, отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

В 2019 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем» Протокол № 9 от 14.10.2019 года было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 18 105 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100%- 18 105 тыс. рублей.

2. ООО «Ингрикем» является субарендодателем по договору субаренды склада № СА-01/07/18 от 01.07.2018 г. для ООО «ЛАРЧФИЛД ЛСН», 50% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD GROUP Ltd» (Великобритания).Компания " LARCHFIELD GROUP Ltd" так же является учредителем в Компании Larchfield LTD 100% уставного капитала.

В 2020 году по данному договору не работали.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2019 г. составил 420 тыс. руб. Задолженность ООО «ЛАРЧФИЛД ЛСН» перед ООО «Ингрикем» по договору субаренды № СА-01/07/18 от 01.07.2018 г.на отчетную дату 31.12.2019 г. не имеет, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

ООО "Ларчфилд ЛСН" является **поставщиком товаров для ООО «**Ингрикем**»**

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 196 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,02% от общего объема поставок в 2020 году. Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд ЛСН" на 31.12.2020 г. погашена.

Объем поставок товаров в 2019 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 75 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,0001% от общего объема поставок в 2019 году. Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд ЛСН" на 31.12.2019 г. погашена.

3. ООО "Ингрикем" является субарендодателем по договору субаренды склада № СА-01/01/19 от 01.01.2019 г. для ООО "ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК", 100% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям: Ф. Мюррэю - 50% и Д.Питчеру - 50% уставного капитала.

В 2020 году по данному договору не работали.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2019 г. составил 2 583 тыс. руб.(без НДС). Задолженность ООО «ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК» перед ООО «Ингрикем» по договору субаренды СА-01/01/19 от 01.01.2019 г. на отчетную дату 31.12.2019 г. погашена, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

ООО "Ларчфилд Техник" является **поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»**

Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 7 792 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,86% от общего объема поставок в 2020 году. Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд Техник" на 31.12.2020 г. составляет 6 729 тыс. руб. (без НДС)

Поставок товара в 2019 году не было.

4. Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания является арендодателем для ООО «Ингрикем», которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2020 г. составил 1 483 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.04.2019 г., б/н от 01.03.2020 г на отчетную дату 31.12.2020г. погашена тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

Объем предоставленных услуг (работ) за 2019 г. составил 1 366 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.05.2018 г., б/н от 01.04.2019 г. на отчетную дату 31.12.2019 г. погашена тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

5. Лоскутов Алексей Николаевич является генеральным директором Общества (назначен решением общего собрания учредителя от 01 мая 2014 г). Вознаграждение генеральному директору за 2020 г. составило – 724 тыс. руб., что составило 1,91% от всех выплат в пользу сотрудников. Вознаграждение генеральному директору за 2019 г. составило – 602 тыс. руб., что составило 1,67% от всех выплат в пользу сотрудников. Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2020 год составили 172 тыс.руб. Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2019 год составили 182 тыс.руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества., утвержденной приказом директора Общества от 31.12.2013 г. № 1-УП и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком документооборота и с использованием унифицированных форм первичных учетных документов.

2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2020 г.

Доходы в виде выручки от продажи товаров признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. применяется метод начисления).

Срок полезного использования по основным средствам Компания определяет самостоятельно.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте. Предметы со сроком полезного

использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб., списываются по мере отпуска их в эксплуатацию и отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10. В целях обеспечения сохранности этих объектов при списании в эксплуатацию в Обществе организован надлежащий контроль за их движением, для этого применяется забалансовый счет МЦ.04. Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются по мере отпуска их в эксплуатацию без оприходования в составе основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой до центральных складов. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы на продажу списываются полностью в состав коммерческих расходов.

Депозиты (денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок менее 3-х месяцев) учитываются в составе денежных эквивалентов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам следующим образом.

С этой целью на конец каждого отчетного периода (31 марта, 30 июня, 30 сентября,31 декабря) проводится инвентаризация задолженности перед организацией, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).
По результатам инвентаризации на конец каждого отчетного периода(31 марта, 30 июня, 30 сентября,31 декабря) производятся:
-отчисления в резерв, которые учитываются в составе прочих расходов текущего отчетного периода;
-списание резерва на покрытие безнадежных долгов.
Резервы по сомнительным долгам создаются экспертным способом, при котором резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.
При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.
Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определенной по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного (налогового) периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного (налогового) периода.

2.2. Изменение учетной политики.

В 2020 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с внесением изменений в ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам учета активов и обязательств, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль формируется как сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются

по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Внесение существенных изменений в учетную политику 2021 г. Общество не планирует.

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

3.1. «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.11 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства и вложения во внеоборотные активы, связанные с приобретением основных средств.

Расшифровка наличия и движения основных средств, вложений во внеоборотные активы приведена в таблице 2.1 раздела 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые сроки полезного использования ОС:

Группа амортизации	**СПИ**
Другие виды основных средств	От пяти до семи лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От семи до десяти лет
Транспортные средства	От трех до пяти лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От пяти до семи лет

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.12 Запасы

Расшифровка наличия и движения запасов приведена таблице 4.1 раздела 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

3.13 Дебиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 нет.
Начисленных резервов по сомнительным долгам за 2020 год нет, списано за счет резерва по сомнительным долгам за 2020 год 126 тыс. рублей.

Ключевые дебиторы на 31.12.2020 г.:

АО "АБ ИнБев Эфес" -129 625 тыс. рублей.

ООО "Пивоваренная компания "Балтика" - 20 006 тыс. рублей.

ОАО "Пластик" - 5 860 тыс. рублей.

ООО "РусВинил" - 24 207 тыс. рублей.

ООО «ОНДУЛИН - строительные материалы» - 11 146 тыс. рублей.

ООО "Новакомстрой" - 10 250 тыс. рублей.

3.14 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Денежные эквиваленты - это депозиты со сроком размещения не более трех месяцев.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2020 г.

Депозиты - 38 600 тыс. рублей.
Денежные средства на расчетном счете - 3 197 тыс. рублей.
Денежные средства на корпоративном счете - 88 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2019 г.

Депозиты - 18 200 тыс. рублей.
Денежные средства на расчетном счете - 1 235 тыс. рублей.
Денежные средства на корпоративном счете - 109 тыс. рублей.

Депозит на 31.12.2020 г. в сумме 6 600 тыс. рублей были размещены сроком на 12 дней и % ставка составила 3,20%.
Депозит на 31.12.2020 г. в сумме 32 000 тыс. рублей были размещены сроком на 13 дней и % ставка составила 3,21 %.

Депозит на 31.12.2019 г. в сумме 5 000 тыс. рублей были размещены сроком на 20 дней и % ставка составила 5,25%.
Депозит на 31.12.2019 г. в сумме 9 500 тыс. рублей были размещены сроком на 14 дней и % ставка составила 5,12 %.
Депозит на 31.12.2019 г. в сумме 3 700 тыс. рублей были размещены сроком на 11 дней и % ставка составила 5,00 %.

3.15 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	934	943
НДС		
Итого:	**934**	**943**

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.16 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на начало и конец отчетного года равна 3 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	136 581	123 800
Выплата дивидендов		(18 105)
Прибыль отчетного года	64 772	30 886
Итого:	**201 353**	**136 581**
Итого по балансу:	**201 353**	**136 581**

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.19 Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности приведена таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевые кредиторы на 31.12.2019 г.:

LARCHFIELD LTD - 210 711 тыс. рублей.

Ключевые кредиторы на 31.12.2020 г.:

LARCHFIELD LTD - 195 495 тыс. рублей.

4.1 ФОРМА «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
4.11 Выручка от реализации	**1 104 874**	**970 881**
-выручка от реализации услуг		3 004
-выручка от реализации покупных товаров	1 073 519	967 877
-выручка от реализации товаров собственного производства	31 355	
4.12 Себестоимость проданных товаров, в том числе	**(929 748)**	**(847 762)**
-себестоимость продаж от реализации товаров собственного производства	(21 830)	
- стоимость покупных товаров	(907 918)	**(847 762)**
4.13 Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**(78 021)**	**(81 752)**
В том числе расходы на продажу	**(78 021)**	**(81 752)**
4.14 Прибыль от основной деятельности	**97 105**	**41 367**

Расходы на продажу, отраженные по статье коммерческие расходы, состоят из:

тыс. руб.

4.13	2020 г.	2019 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	10 870	9 281
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	40 499	43 516
Резерв по отпускам	3 456	3 409
Резерв по премиям	6 706	4 221
Арендная плата	6 778	7 629
Аудиторские и консультационные расходы	1 488	1 435
Прочие расходы на продажу	8 224	12 261
Итого:	**78 021**	**81 752**

4.14 Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и его величина соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Постоянные разницы в расходах в отчетном периоде составили за период 2020 г. 2 130 тыс. руб., в т.ч.:
-постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила 1 472 тыс. руб.
- прочие разницы 658 тыс. рублей.

Таким образом, постоянное налоговое обязательство составило за период 2020 г. 426 тыс. руб.;

Временные разницы в расходах за период 2020 г. образовались в части формирования резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета (резерв по сомнительным долгам в целях Налогового учета Обществом не создается) - (126) тыс.руб., резерва на неиспользованные дни отпуска - 3 456 тыс.руб., оплата труда - (6 973) тыс.руб., информационно-консультационные услуги-(224) тыс. руб., резерва по премии - 6 706 тыс. руб., прочие 215 тыс. рублей, амортизация (ОНО) - (568) тыс.руб.,

ОНА: 3 456+215 +6 706-126-6973-224= 3054*20%= 611 тыс. руб. актив в балансе по строке (1180) за 2019 год. минус строка (1180) за 2020 год.

ОНО: (568)*20%= (114) тыс. руб. обязательство отражено в балансе по строке (1420) за 2019 год минус строка (1420) за 2020 год.

Постоянные разницы в доходах возникли в отчетном периоде в части курсовых разниц по расчетам в усл. ед. и валюте и пересчета таких обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности) по договорам, заключенным с другими российскими компаниями в у. е. и компаниями-нерезидентами (в валюте), возникших в 2014 г., по состоянию на 01.01.2015 г. и на момент погашения такой задолженности в налоговом периоде 2019 г. составили 63 тыс. руб.
Постоянные разницы в расходах в отчетном периоде составили за период 2019 г. 2 322 тыс. руб., в т.ч.:
- в части курсовых разниц по расчетам в усл. ед. и валюте и пересчета обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности задолженности) по договорам, заключенным с другими российскими компаниями в у. е. и компаниями-нерезидентами (в валюте), возникших в 2014 г. , по состоянию на 01.01.2015 г. и на момент погашения такой задолженности в налоговом периоде 2019 г. и составили за период 2019 г. 212 тыс. руб.
-постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила 1 228 тыс. руб.
- прочие разницы 882 тыс. рублей.

Таким образом, постоянное налоговое обязательство составило за период 2019 г. 452 тыс. руб.;

Временные разницы в расходах за период 2019 г. образовались в части формирования резерва по сомнительных долгам в целях бухгалтерского учета (резерв по сомнительным долгам в целях Налогового учета Обществом не создается) - (1 106) тыс.руб., резерва на неиспользованные дни отпуска - 3 541 тыс.руб., оплата труда - (7 152) тыс.руб., информационно-консультационные услуги-(93) тыс. руб., резерва по премии - 4 221 тыс. руб., прочие 290 тыс. рублей, амортизация (ОНО) - 59 тыс.руб.,
ОНА: 1 106+7 152+93-3 542-291 -4 221= (297)*20%= (59) тыс. руб. актив отражен в балансе по строке (1180) за 2018 год.- строка (1180) за 2019 год.

ОНО: 59*20%= 19 тыс. руб. обязательство отражено в балансе по строке (1420) за 2018 год - строка (1420) за 2019 год.

В 2020 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 17 223 тыс. руб.; 2019 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 8 239 тыс. руб.;

4.15 Чистая прибыль за 2020 г. составила 64 772 тыс. руб.; за 2019 г. составила 30 886 тыс. руб

Расшифровка прочих доходов и расходов и процентов к получению

(тыс. руб.)

4.16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**2020 г.**	**2019 г.**
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в валюте	0	3 566
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в у.е.		0
Проценты к получению (%-ты по депозиту)	1 329	957
Прочие доходы	6 036	9 819
ВСЕГО	**7 365**	**14 342**
4.17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы, связанные с покупкой(продажей) валюты	-	-
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в валюте	14752	0
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в у.е.	0	149
Прочие расходы	8 220	16 388
ВСЕГО:	**22 972**	**16 537**

В связи с тем, что в 2020 году Курсовые разницы показываются свернуто, а в 2019 году показывались развернуто, в целях сопоставимости данных в ОФР по строкам 4.16 "Прочие доходы" и 4.17 "Прочие расходы" внесены изменения в данные за 2019 год.

4.16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**2019 г. стало**	**2019 г. было**
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в валюте	3 566	57 808
Доходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в у.е.	0	63
Проценты к получению (%-ты по депозиту)	957	957
Прочие доходы	9 819	9 819
ВСЕГО	**14 342**	**68 647**
4.17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы, связанные с покупкой(продажей) валюты	-	-
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в валюте	0	54 242
Расходы в виде курсовых разниц, связанных с расчетами в у.е.	149	212
Прочие расходы	16 388	16 388
ВСЕГО:	**16 537**	**70 842**

Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, а также величина курсовых разниц в составе прочих доходов и расходов, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте и условных единицах стоимости активов и обязательств отображены по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2020 г. 90,6824 рублей за 1евро; 73,8757 рублей за 1 доллар США.
За предыдущий отчетный период 2019 г. по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2019 г. 69,3406 рублей за 1евро; 61,9057 рублей за 1 доллар США.

В связи с изменениями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ООО "Ингрикем" применяет новый бланк Отчета о финансовых результатах .

Из формы отчета исключены строки:

- 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)»;
- 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств»;
- 2450 «Изменение отложенных налоговых активов».

Одновременно появились новые строки:

Налог на прибыль	Здесь отражают расход и доход по налогу на прибыль До 2020 года такой показатель отсутствовал
2411 «Текущий налог на прибыль»	Ранее – текущий налог на прибыль, в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	Ранее – изменение отложенных налоговых обязательств/изменение отложенных налоговых активов
2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»	Показатель участвует в формировании совокупного финансового результата периода Ранее отсутствовал

Совокупный финансовый результат теперь нужно определять, как сумму следующих строк:

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

+

РЕЗУЛЬТАТ ОТ ПЕРЕОЦЕНКИ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ, НЕ ВКЛЮЧАЕМЫЙ В ЧИСТУЮ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ПЕРИОДА

+

РЕЗУЛЬТАТ ОТ ПРОЧИХ ОПЕРАЦИЙ, НЕ ВКЛЮЧАЕМЫЙ В ЧИСТУЮ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

+

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИЙ, РЕЗУЛЬТАТ КОТОРЫХ НЕ ВКЛЮЧАЕТСЯ В ЧИСТУЮ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ПЕРИОДА

То есть, это строки 2400 + 2510 + 2520 + 2530.

ИСХОДЯЩИЕ ДАННЫЕ В ОФР В 2019 году.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	2019 г.
Текущий налог на прибыль	2410	(8239)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(452)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(59)

ВХОДЯЩИЕ ДАННЫЕ В ОФР ЗА 2019 год В ОФР за 2020 год.(в связи с изменениями в ПБУ18/02).

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	2019 г.
Налог на прибыль	2410	(8286)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(8239)
отложенный налог на прибыль	2412	(47)

Расшифровка строк 4119, 4129 в Отчете о Движении денежных средств за 2019 год, 2020 год.

(тыс. руб.)

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (СТРОКА 4119)	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления	533	16 812
Оплата пеней покупателями	383	330
НДС	5 529	
ВСЕГО	**6 445**	**17 142**
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (СТРОКА 4129)	**2020 г.**	**2019 г.**
Комиссия банка и прочие	708	1411
Оплата прочих налогов	23	23
НДС		10813
ВСЕГО:	**731**	**12 247**

Расшифровка расчета НДС в Отчете о Движении денежных средств за 2019 год и 2020 год.

(тыс.руб)

	2020 год	2019 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	222 002	173 664
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(192 300)	(168 640)
Сумма НДС перечисленного в бюджет	(24 174)	(15 837)
НДС к возмещению	5 529	
НДС к уплате		(10 813)

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время претензии или иски к Обществу отсутствуют.

В 2020 г. Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
Резерв на оплату отпусков - 3 997 тыс. руб.
Резерв по премии - 6 706 тыс. руб.

В 2019 г. Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
Резерв на оплату отпусков - 3 319 тыс. руб.
Резерв по премии - 4 221 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам - 126 тыс. руб.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков:

1. Резерв (кредитовое сальдо счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников. Для этого на конец года:

1.1 Определяем количество дней отпуска, на которое имеет право каждый работник, включая дополнительные оплачиваемые отпуска.

1.2. Рассчитываем суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все работники.

1.3. Определяем средний дневной заработок работников по формуле:

Средний дневной заработок по группе работников	=	Сумма заработной платы, начисленной всем работникам группы за текущий период (месяц, квартал, год)	/	Количество дней в текущем периоде (месяц, квартал, год)	/	Количество работников группы

1.4.Рассчитывается сумма резерва на оплату отпусков на конец года(31 декабря) по формуле:

Сумма резерва на оплату отпусков по группе работников	=(	Средний дневной заработок по группе работников	X	Суммарный тариф обязательных страховых взносов	+	Средний дневной заработок по группе работников	)X	Суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все работники группы на конец текущего периода (месяца, квартала, года)

Если начисленного резерва на отчетную дату не хватает (сальдо на 96 счете стало нулевым), отпускные (компенсация за неиспользованный отпуск) начисляется в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

6. АРБИТРАЖ

А66-6047/2019 от 23.04.2019 на сайте КАД
Экономические споры по гражданским правоотношениям
СУММА 2 746 тыс. руб.
СТАТУС Рассмотрение дела завершено
ИНСТАНЦИЯ Апелляция
ПОСЛЕДНЕЕ ОБНОВЛЕНИЕ: 17.03.2020
ИСТЕЦ ООО "Частная Пивоварня "Афанасий"
ОТВЕТЧИК ООО "Ингрикем"
ИНОЕ ЛИЦО ООО "Институт Качества"
ПОСЛЕДНИЙ ДОКУМЕНТ Решение оставить без изменения, апелляционную жалобу без удовлетворения.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

займы выданные, купля-продажа, аренда, выплата дивидендов.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Вид операции, договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	ЛАРЧФИЛД ЛИМИТЕД (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания)	Учредители ООО "ИНГРИКЕМ" - 100%	Договор купли-продажи	Форма расчетов согласно контракту безналичный расчет, ед. валюты - доллар,евро отсрочка платежа 60 дней с момента выставления инвойса.	Объем поставок товаров в 2020 г. (844 746) тыс. рублей (без НДС) Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 188 547тыс. руб. (2 079 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 90,6824 руб. за 1 евро) Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2020 г. составляет 6 948 тыс. руб. (94 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб. за 1 доллар).
2	ООО "Ларчфилд ЛСН"	50% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD GROUP Ltd» (Великобритания).Компания " LARCHFIELD GROUP Ltd" так же является учредителем в Компании Larchfield LTD 100% уставного капитала.	Договор купли-продажи	Форма расчетов - безналичный расчет.	Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: (196) тыс. рублей (без НДС). Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд ЛСН" на 31.12.2020 г. погашена
3	ООО "Ларчфилд Техник"	ООО "ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК", 100% уставного капитала которой принадлежит компании «LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям:	Договор купли-продажи	Форма расчетов - безналичный расчет.	Объем поставок товаров в 2020 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 7 792 тыс. рублей (без НДС) Задолженность по данному договору ООО "Ингрикем" перед ООО " Ларчфилд Техник" на 31.12.2020 г. составляет 6 729 тыс. руб. (без НДС)

		Ф. Мюррэю - 50% и Д.Питчеру - 50% уставного капитала.			
4	Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания	принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.	Договор аренды	форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.	Объем предоставленных услуг (работ) за 2020 г. составил 1 483 тыс. руб. (без НДС) Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.04.2019 г., б/н от 01.03.2020 г на отчетную дату 31.12.2020г. погашена тыс. руб.

4.2. Конечным бенефициаром общества является (!)Ф.Мюррэй и Д.Питчер граждане Великобритании.

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2020 году 724 тыс.рублей, а именно:

Показатель		Общая величина вознаграждений	
наименование	код	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения, *в том числе:*		724	602
оплата труда		724	602
ИТОГО		724	602

4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ниже раскрываются наиболее существенные операции организации со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами:

Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год
Прочая выручка (субаренда (без НДС, акциза и других обязательных платежей)) в том числе:		2 583
ООО "Ларчфилд Техник"		2 583

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год

Приобретение продукции, работ, услуг	**911 414**	**782 069**
ЛАРЧФИЛД ЛИМИТЕД (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания)	901 943	780 628
ООО "Ларчфилд ЛСН"	196	75
ООО "Ларчфилд Техник"	7 792	
Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания	1 483	1 366

Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о задолженности связанных сторон:

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность	***202 224***	***210 710***	***206 336***
ЛАРЧФИЛД ЛИМИТЕД (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания)	195 495	210 710	206 336
ООО "Ларчфилд Техник"	6 729		

8.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В 2020 виды деятельности Обществом не прекращались. В период до даты подписания настоящей отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем; у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не было.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

9.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условия ведения деятельности Общества.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Текущий конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили воспринимаемые риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Наложенные санкции на российских граждан и на

компании Европейским союзом, США, Японией, Канадой, Австралией и прочими странами, а также ответные санкции российского правительства привели к росту экономической неопределенности, включающей повышенную волатильность на рынках акций, обесценение российского рубля, снижение внутренних и иностранных инвестиций и существенное усложнение доступности кредитов. В частности, некоторые российские компании могут испытать трудности в привлечением долевого и долгового финансирования на рынках капитала и стать более зависимы от финансирования российских государственных банков. Долгосрочные последствия действующих санкций, а также угрозу дополнительных санкций, сложно определить.

Информация о влиянии КОВИД

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в 2020 году и продолжающейся в 2021 году, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущий 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 Компании, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство находится в процессе оценки влияния ситуации на текущую деятельность Общества.
Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность

Налоговое законодательство
Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.
Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.
У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.
По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Руководитель **/Лоскутов Алексей Николаевич/**

03.03.2021 г.