

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

Данные письменные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПФ Рус» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях. Отрицательные остатки в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Юридический адрес Общества: 309290, Белгородская область, Шебекинский район, г. Шебекино, ул. Матросова, д.2.

Учредители общества:

- Упрощенное акционерное общество «СПЕСЬЯЛИТИ ПЕТ ФУД», величина доли которого составляет 99% от Уставного капитала Общества.
- Упрощенное акционерное общество «ДИАНА ИНГРЕДИАН», величина доли которого составляет 1% от Уставного капитала Общества.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале Общества), либо имеющих возможности контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство готовых кормов для домашних животных (код вида деятельности 10.92) – основной.
- Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов (код вида деятельности 10.91.3)
- Оптовая торговля кормами для домашних животных (код вида деятельности 46.38.22)
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (код вида деятельности 52.29)
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код вида деятельности 70.22)
- Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Буйневич Андрей Анатольевич.

Обособленное подразделение

Общество не имеет обособленных подразделений

Среднегодовая численность работников ООО «СПФ Рус» на 31.12.2020 г. составила 24 человека, средняя ежемесячная заработная плата составила 85 700 руб.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке финансовой отчетности.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «О бухгалтерском учете» «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ № 34 от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика Общества в 2020 году не менялась.

Бухгалтерская отчетность ООО «СПФ Рус» сформирована исходя из Правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2014г. № 442/10.

1. Изменения в учетной политике ООО «СПФ Рус»

Существенных изменений в учетную политику в отчетном году не вносилось.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- Приобретенного за плату – путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- Полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования;
- Произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2. Основные средства

Признание основных средств:

- Средства труда стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретенные книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств, используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником, если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

По строке прочие внеоборотные активы отражены следующие активы:

- расходы будущих периодов:

Наименование	стоимость на начало года	поступление	списание	стоимость на конец года (руб.)
Сертификация системы менеджмента безопасности пищевых продуктов	93 807,99			42 867,75

- авансы, выданные поставщикам основных средств - 7 568 449,44 рублей.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

В ООО «СПФ Рус» в 2020 отчетном году и обязательств в иностранной валюте были представлены задолженностью перед следующими иностранными компаниями по счету 60.21:

Наименование организации	сальдо на начало	приход	расход	сальдо на конец
DIANA SAS				
рубли	4 152 802,29	9 905 485,00	8 632 755,73	2 880 073,02
EUR	59 889,91	98 986,42	70 856,51	31 760,00
SPECIALITES PET FOOD				
рубли	55 796 109,91	96 682 580,31	60 035 447,51	19 148 977,11
EUR	804 667,25	1 101 905,08	508 403,14	211 165,31
Symrise AG				
рубли	93 423,98	16 162,62	170 058,56	247 319,92
EUR	1 347,32		1 380,00	2 727,32
Итого	60 042 336,18			22 276 370,05

И задолженностью перед следующими российскими компаниями по счету 60.31:

Наименование организации	сальдо на начало	приход	расход	сальдо на конец
БРЕННТАГ ООО	1 119 157,28	16 827 037,60	17 171 494,26	1 463 613,94
рубли	1 119 157,28	16 827 037,60	17 171 494,26	1 463 613,94
EUR	16 140,00	201 641,52	201 641,52	16 140,00

Курс переоценки на 31 декабря 2020 года EURO – 90,6834, dollar США – 73,8757

4. Краткосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в отчетности отнесены к краткосрочным, так как срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

5. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств в 2020 году общество не имело.

6. Материально-производственные запасы и Незавершенное производство

- Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материально производственных запасов в производство и ином выбытии оценено в отчетном году по средней себестоимости. Материальные ценности, изготовленные своими силами, оценены по фактическим затратам на их производство.

- Наличие и движение запасов отражено в таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости. Управленческие расходы не участвуют в формировании производственной себестоимости. По состоянию на отчетную дату организация не имела незавершенного производства по сч. 21.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Сумма дебиторской задолженности Общества перед покупателями по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. составила 166 450 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2019 годом составило 33 483 тыс. руб.

Дебиторская задолженность складывается из задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков в сумме 159 856 тыс. руб., что составляет 96 % общего объема.

Наименование организации	сальдо на начало	приход	расход	сальдо на конец
АГРОЛАЙН ООО	1 510 400,00			1 510 400,00
АЛЛЕР ПЕТФУД ООО	16 227 500,00	113 471 400,00	107 845 800,00	21 853 100,00
ГАТЧИНСКИЙ ККЗ АО	20 090 728,24	35 104 896,00	37 340 328,23	17 855 296,01
ГРОСШЕФ ООО	177 240,00	1 778 400,00	1 733 400,00	222 240,00
ЛИМКОРМ ООО	16 011 240,00	133 632 816,00	119 826 336,00	29 817 720,00
Луценко Анастасия Евгениевна	80 534,20	887 478,00	812 052,00	155 960,20
Миненков Роман Олегович		2 658 000,00	2 604 000,00	54 000,00
НАШ ГОРОД ООО		2 984 160,00	2 956 800,00	27 360,00
ПОРЦЕЛАН ООО	242 000,00	759 120,00	192 000,00	809 120,00
ПРОВИМИ ООО		29 405 088,00	25 430 688,00	3 974 400,00
РАДУГА ООО		17 676 000,00	15 054 000,00	2 622 000,00
РУСКАН АО	64 633 895,96	290 266 464,00	285 205 320,00	69 695 039,96
СИРИУС ООО		1 229 280,00	1 049 280,00	180 000,00
ТД АГРОТОРГ ООО		24 394 201,60	21 143 001,60	3 251 200,00
ФОРСАЖ ООО	8 495 575,00	35 417 200,00	36 090 000,00	7 822 775,00
Прочие покупатели	151300,03			5 816,46
Итого	127 620 413,43	720 222 392,05	687 986 377,85	159 856 427,63

ООО «СПФ Рус» имеет сомнительную задолженность. Сумма сомнительной задолженности на конец отчетного года не существенна и составляет 1 856 тыс.руб. что не превышает 1 % от общей дебиторской задолженности. Создан резерв по сомнительной задолженности в полном объеме. Авансы выданные поставщикам отражены с учетом НДС

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «СПФ Рус» создало резервы в сумме 4 270 145,42 рублей под обесценение обязательств по следующей дебиторской задолженности в связи с превышением срока оплаты задолженности более чем на 30 дней над сроком, определенным в договоре:

Наименование организации	сальдо на начало	Списано	Создано	сальдо на конец
АГРОЛАЙН ООО	1 510 400,00			1 510 400,00
АНОДПО Московская бизнес школа			45 900,00	45 900,00
АРТ ООО			223 000,00	223 000,00
БЕЛГОРОДРЫБА + ООО			110 292,38	110 292,38
ВГНКИ ФГБУ			612 166,04	612 166,04
ГАТЧИНСКИЙ ККЗ АО			3 077 987,00	3 077 987,00
Игнатенко Алексей Юрьевич	47 000,00			47 000,00
Лопин Максим Юрьевич	58 182,00			58 182,00
Плеханова Е. В. ИП			100 800,00	100 800,00
ПЛМ ООО			100 000,00	100 000,00
ПОРЦЕЛАН ООО	242 000,00			242 000,00
Итого	1 857 582,00		4 270 145,42	6 127 727,42

8.2. Сумма кредиторской задолженности

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества на 31.12.2020 г. без учета задолженности по займам составляет - 51 353 тыс. руб. В число основных кредиторов входят следующие компании:

Наименование организации	сальдо на начало	приход	расход	сальдо на конец
Symrise AG	93 423,98	16 162,62	170 058,56	247 319,92
АСП ООО	60 000,00	1 620 000,00	1 836 000,00	276 000,00
ИВЕКА-ТРАНС ООО		10 509 500,00	10 802 000,00	292 500,00
ТК ЭКОТРАНС ООО	190 000,00	2 383 452,20	2 551 989,40	358 537,20
ЗМТ-ГРУПП ООО		6 939 936,00	7 343 712,00	403 776,00
ХАКАССКАЯ БАРАНИНА ООО		837 689,35	1 264 936,71	427 247,36
ЭВЕНИК ХИМИЯ ООО	542 988,00	4 472 940,00	4 663 452,00	733 500,00
БРЕННТАГ ООО	1 119 157,28	16 827 037,60	17 171 494,26	1 463 613,94
ИДЕАЛ ГРУПП ООО	1 440 000,00	27 076 400,00	27 341 360,00	1 704 960,00
ГРАЙФ ПЕРМЬ ООО	1 862 640,00	37 535 568,00	38 403 552,00	2 730 624,00
DIANA SAS	4 152 802,29	9 905 485,00	8 632 755,73	2 880 073,02
SPECIALITES PET FOOD	55 796 109,91	96 682 580,31	60 035 447,51	19 148 977,11
Прочие	343 672,03	24 242 483,13	24 588 192,49	674 381,39
ИТОГО	65 600 793,49			31 341 509,94

Основная часть кредиторской задолженности относится к задолженности перед поставщиками работ, услуг и сырья.

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составила сумму 19 157 тыс. руб. Состав задолженности по налогам и сборам:

Налог	Сальдо на начало периода	Дебет	Кредит	Сальдо на конец периода
-------	--------------------------	-------	--------	-------------------------

Налог на добавленную стоимость	11 829 149,11	115 142 096,69	119 307 810,68	15 994 863,10
Налог на прибыль		40 779 360,30	44 204 302,30	1 872 005,74
Налог на имущество	1 036 219,93	4 171 024,00	4 264 101,00	1 129 296,93
Прочие сборы	25 029,81	987 258,22	1 117 486,88	155 258,47
Транспортный налог	1 210,53	1 589,00	6 355,00	5 976,53
Итого	12 891 609,38	161 081 328,21	168 900 055,86	19 157 400,77

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению на конец отчетного периода составила сумму 549,55 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на момент подписания отчетности полностью погашена.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиты, займы финансовые вложения общества.

Сумма заемных средств общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 348 441 тыс. рублей основным кредитором общества является материнская компания SPECIALITES PET FOOD. Данная сумма полностью состоит из процентов не выплаченных по состоянию на 31.12.2020 составили и признаются контролируемой задолженностью ООО «СПФ Рус». В ноябре 2020 года сумма основного долга по договору займа 440 000 тыс. рублей погашена путем вноса в дополнительный капитал общества.

Краткосрочные финансовые вложения

В текущем году финансовые вложения не осуществлялись.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах составляет

	на начало года	на конец года
Расчетные счета	24 805 322,87	11 746 907,18
Валютные счета Эквивалент в рублях	17 011 979,12	25 009 342,62
Валютные счета Эквивалент EUR	245 339,37	275 772,53

Денежные средства, размещенные на депозитных вкладах считаются денежными эквивалентами в соответствии с учетной политикой Общества (приказ от 30.12.2010 №310-10)

В текущем году денежных эквивалентов нет, т.к. денежные средства с целью роста на депозитные вклады не размещались.

11. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов отнесена стоимость прочих активов на сумму 965 995,25 руб., а именно:

Наименование актива	Сумма (руб.)
Расчеты по налогам и сборам	117 516,28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	256 039,26
Расчеты с подотчетными лицами	254 888,46
Расчеты с персоналом по прочим операциям	105 537,00
Денежные эквиваленты	128 311,00
ПО Диадок эл.докумоборот	10 216,66
ПО Acrobat Pro DC for Teams Multiple Platforms Multi (2)	15 364,05
ПО TeamViewer Premium годовая лиц	20 709,88
ПО TeamViewer Premium годовая лиц доп.канал	17 222,54
ПО СБИС++ЭО ОСНО 20	12 998,12
ПО 1:С Предприятие 8. УПП	27 192,00
ИТОГО	965 995,25

12. Уставный капитал

Уставной капитал сформирован в сумме 10 000 рублей. Увеличение уставного капитала в 2020 году не проводилось.

- УПРОЩЁННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ) "СПЕСЬЯЛИТЕ ПЕТ ФУД" – 99% - 9900 рублей.

- УПРОЩЁННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДИАНА" – 1% - 100 рублей

13. Добавочный капитал

В 2020 году общество сформировало Добавочный капитал в сумме 444 444 444,45 рублей путем внесения в добавочный капитал материнской компанией SPECIALITES PET FOOD суммы основного долга 440 000 000 рублей по договору займа. Сумма 4 444 444,45 рублей должна быть внесена УПРОЩЁННЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДИАНА"

14. Резервный капитал

Резервный капитал в 2019 году обществом не формировался.

15. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов.
В состав оценочных обязательств в текущем году включен следующие резервы:

	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Accruals Bonus Wages of Quality Manager			353 600,00	353 600,00
Accruals indirect labor costs			106 080,00	106 080,00
Accruals Bonus-Salary of Chife Accountant			123 760,00	123 760,00
Accruals Bonus-Salary of General director			938 920,00	938 920,00
Accruals Bonus-Salary of purchase manager			114 816,00	114 816,00
Резерв на годовые премии	1 595 568,00	1 578 579,32		16 988,68
Резерв на закрытие года	1 128 084,00			1 128 084,00
Резерв на отпуска	1 431 650,91		617 474,49	2 049 125,40
Итого	4 155 302,91	1 578 579,32	2 254 650,49	4 831 374,08

Резерв на оплату отпусков представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на 31.12.2019г.

Отражено в таблице 7 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Оценочные обязательства»

16. Признание дохода ООО «СПФ Рус».

16.1. Выручка

Выручка от продажи продукции и товаров, работ и услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка в отчете о прибылях и убытках отражена без налога на добавленную стоимость.

Доходы для целей налогообложения Общество исчисляет по методу начисления. В соответствии с этим методом доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности являются

- доходы от изготовления и реализации продукции.
- доходы реализации товаров для перепродажи.
- доходы реализации отходов производства.

Сегменты выручки от продаж	Продажи (тыс. рублей)	Себестоимость (тыс. рублей)
Покупные товары	20 779,35	19 223,65
Произведенная Продукция СПФ	579 794,57	371 541,17
Прочая реализация	297,98	262,82
Итого	600 871,91	391 027,65

16.2. Прибыль ООО «СПФ Рус».

Прибыль от продаж товаров, работ, услуг в 2020 году составила 105 686 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 64 349 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль и других обязательных платежей чистая прибыль, согласно бухгалтерского учета (отчет о прибылях и убытках ООО «СПФ Рус») составила 43 694 тыс. руб.

16.3 Состав прочих доходов

Статьи прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)
Восстановление резерва	1 578,58
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации п.13, 20 ст.250 НК РФ	393,51
Прочие доходы	650,91
ИТОГО по строке 2340 ф-2	2 623,00

16.4 Состав прочих расходов

Статья расходов	сумма тыс. руб.
Курсовые разницы	2 031,57
Компенсация сверх норм	11,68
Банковская комиссия	706,73
Безвозмездная реализация	69,24
Благотворительная помощь (пожертвования)	40,07
Возврат билета	15,11
Госпошлина	1,20
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации п.13, 20 ст.250 НК РФ	215,28
Материальная выгода работника	14,95
Материальная помощь рождение ребенка	30,00
НДС	198,05
НДС с безвозмездной передачи	182,36
Корпоративные праздники и приемы	184,36
Прочие	37,00
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от ЦБ 91012	1 962,37
Подарки	744,97
Проценты корректировка	1 476,71
Реализация макулатуры	47,75
Реализация тары	521,66
Резерв на отпуска	617,47
Резерв по сомнительным долгам Поставщики	1 192,16
Резерв по сомнительным долгам, принимаемым в НУ	3 077,99
Сверхнормативные технологические потери и недостатки при инвентаризации	24,72
Штрафы за нарушение ПДД	5,50
Штрафы и пени в бюджет	345,73
Итого	13 754,62

При ведении бухгалтерского учета ООО «СПФ Рус» применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина условного расхода за отчетный период составила 3 241,79 тыс.руб.

В учете общества возникают постоянные и временные разницы.

Постоянные и временные разницы приводят к образованию постоянных налоговых обязательств (ПНО) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Состав постоянных разниц:

- амортизационные отчисления по основным средствам, не используемым в процессе производства;

- расходы на выплату процентов по займам, не учитываемые для целей налогообложения;

- расходы на благотворительность и безвозмездную передачу товаров;

- расходы, связанные с реализацией и ином выбытии амортизированного имущества;

- выбросы в окружающую среду сверх норм.

Состав временных разниц:

- амортизационные отчисления по основным средствам;

- убытки в налоговом учете, подлежащие льготированию;

- расходы будущих периодов;

Наличие постоянных и временных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета обусловлено различиями в первоначальной оценке основных средств и несоответствием времени признания расходов по амортизационным отчислениям в бухгалтерском и налоговом учете.

Наличие постоянных разниц по внереализационным расходам обусловлено тем, что такие расходы как материальная помощь, оплата путевок и проч.в целях налогообложения прибыли не учитываются.

Все временные разницы полностью погашаются по истечении времени, по основным средствам и спецодежде по истечении срока полезного использования. Одновременно с уменьшением временных разниц, уменьшаются соответствующие им отложенные налоговые обязательства.

Способ отражения в балансе ОНА и ОНО – развернутое сальдо.

Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составила 717,55 тыс. руб., в.т.ч.

активы	Сумма (руб.)
Готовая продукция	61 853,00
Косвенные производственные расходы	271 399,98
Основные средства	148 803,73
Оценочные обязательства и резервы	235 499,20
Итого	717 555,92

Отложенных налоговых обязательств 1 649,07 тыс. руб., в том числе:

Обязательства	Сумма (руб)
Готовая продукция	32 534,79
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2 169,49
Материалы	7 341,64
Недостачи и потери от порчи ценностей	184,76
Основные средства	1 606 846,36
Итого	1 649 077,04

17. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в таблице 6 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство».

В составе прочих расходов присутствуют расходы по налогам, аренде земли, коммунальные платежи, охране труда, командировочные расходы, расходы на связь, на реализацию готовой продукции, услуги вневедомственной охраны, прочие расходы.

18. Порядок признания управленческих расходов

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые полностью списываются на объем реализованной продукции

19. Учет за балансом

За балансом на отчетную дату учитывались следующие активы и обязательства:

За балансовое обязательство	сумма за балансовых обязательств
АРВАЛ ООО лизинг	2 541 879,25
Автомобиль Фольксваген Джетта	964 577,52
Автомобиль Фольксваген Джетта	939 288,14
Автомобиль Фольксваген Поло Седан	638 013,59
Банковская гарантия СТРОЙИНВЕСТ ООО	6 677 398,69
Итого	9 219 277,94

20. Сведения о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имеется.

21. Сведения относительно событий, которые могли бы поставить под сомнение непрерывность деятельности

ООО «СПФ Рус» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2020 года и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

22. Информация по сегментам.

ООО «СПФ Рус» не является эмитентом и не размещает публично ценные бумаги. Информацию по сегментам Общество не ведет.

23. Информация о рисках.

Финансовые риски: Общество может иметь финансовые риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги. Увеличение или уменьшение рыночных цен может привести к увеличению или уменьшению величины чистой прибыли на процент инфляции в 2019 г.

Кредитные риски: Общество не планирует в следующем году формировать новые заемные обязательства, следовательно кредитных рисков нет.

Правовые риски: Общество на отчетную дату имеет отрицательные чистые активы и имеет риск принудительной ликвидации.

Страновые и региональные риски: Деятельность организации осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствием введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуацией в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

24. Информация об экологической деятельности

Затрат на капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью Общества в отчетном году не было. Текущие затраты на содержание и эксплуатацию основных средств,

Расходы на размещение отходов и организацию контроля за вредным воздействием на окружающую среду не значительны.

25. Сведения о связанных сторонах.

УПРОЩЁННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ) "СПЕСЬЯЛИТЕ ПЕТ ФУД" имеет 99% долей в уставном капитале общества на сумму 9 900 рублей.

ООО «СПФ Рус» имеет следующую задолженность перед учредителем в тыс. рублей:

Вид долга	валюта	Сумма долга на конец периода	Объем операций в 2020 году	погашено в 2020 году
Долгосрочные займы	Тыс.рублей	0	440 000	440 000
Проценты по долгосрочным займам	Тыс.рублей	348 441	30 205	13 431

Вид долга	валюта	Сумма долга	получено	погашено
Услуги SPECIALITES PET FOOD тыс. рублей	Тыс.рублей	19 148,97	38 567,84	85 567,09
Эквивалент в валюта тыс. EUR	Тыс.евро	211,17	440,87	1 034,37
Услуги DIANA SAS тыс. рублей	Тыс.рублей	2 880,07	8 632,76	9 905,49
Эквивалент в валюта тыс. EUR	Тыс.евро	31,77	70,86	98,99

27. Информация о вознаграждениях руководящего состава.

Вознаграждения руководящего состава относятся к краткосрочным вознаграждениям, величина вознаграждения в отчетном году составила 4 586 тыс. руб. Состав вознаграждений: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности по договорам, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и других социальных гарантий нет.

Долгосрочных вознаграждений нет.

Вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале нет.

Генеральный директор

ООО «СПФ Рус»

30.03.2021 г.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

А.А. Буйневич