Общество с ограниченной ответственностью «Платинум Абсолют»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

1. Информация об Обществе 10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 10
3. Основа составления бухгалтерской отчетности 11
4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г. 12
5. Основные средства 12
6. Запасы 13
7. Дебиторская задолженность 14
8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
9. Капитал и резервы 16
10. Займы полученные 16
11. Кредиторская задолженность 17
12. Налоги 17
13. Оценочные обязательства 18
14. Выручка от продаж 19
15. Расходы по обычным видам деятельности 19
16. Прочие доходы и прочие расходы 19
17. Связанные стороны 20
18. Условные обязательства 22
19. События после отчетной даты 23
20. Исправление бухгалтерской отчетности 23

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Платинум Абсолют»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Платинум Абсолют» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

Важные обстоятельства – Исправление бухгалтерской отчетности

Мы обращаем внимание на Пояснение 20 «Исправление бухгалтерской отчетности» к прилагаемой бухгалтерской отчетности, в котором указывается, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к подписанной 26 марта 2021 г. и утвержденной участником Общества 18 июня 2021 г., в отношении которой не был проведен аудит (далее – «утвержденная бухгалтерская отчетность»). Обществом принято решение об исправлении утвержденной бухгалтерской отчетности за 2020 год по результатам ее аудита. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АО "ЛВК Аудит"

27 декабря 2021 года

Москва, Российская Федерация

М. А. Гришина, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-001235), Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «Платинум Абсолют»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1025000652050

Идентификационный номер налогоплательщика: 7718165241

142214, Российская Федерация, Московская обл., г. Серпухов, Северное шоссе, д. 31, стр. 1, пом. 1

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	54899698
ИНН	7718165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Платинум Абсолют"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 142214, Российская Федерация, Московская обл., г. Серпухов, Северное шоссе, д. 31, стр. 1, пом. 1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	439	620	579
	Основные средства	1150	85 429	145 003	157 273
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 747	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 100	1 310	350
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 045	5 739	13 758
	Итого по разделу I	1100	106 760	152 672	171 960
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2, П6	Запасы	1210	766 134	588 717	857 054
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3 543
3.1, П7	Дебиторская задолженность	1230	315 221	497 208	180 998
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 605	-	-
П8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 239	870	24 767
	Итого по разделу II	1200	1 084 199	1 086 795	1 066 362
	БАЛАНС	1600	1 190 959	1 239 467	1 238 322

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 008	8 008	8 008
П9	Резервный капитал	1360	831	831	831
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	978 529	956 629	657 952
	Итого по разделу III	1300	987 368	965 468	666 791
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П17	Заемные средства	1410	-	-	272 460
	Отложенные налоговые обязательства	1420	527	531	470
	Итого по разделу IV	1400	527	531	272 930
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.2, П11	Заемные средства	1510	-	-	1 407
5	Кредиторская задолженность	1520	195 795	265 899	293 442
	Оценочные обязательства	1540	7 269	7 569	3 752
	Итого по разделу V	1500	203 064	273 468	298 601
	БАЛАНС	1700	1 190 959	1 239 467	1 238 322

Руководитель _____ Левина Лариса Румеровна

Главный бухгалтер _____ Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Платинум Абсолют» МОСКВА

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	54899698
ИНН	7718165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Платинум Абсолют"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П14	Выручка	2110	2 203 861	3 407 099
П15	Себестоимость продаж	2120	(1 715 179)	(2 796 091)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	488 682	611 008
П15	Управленческие расходы	2220	(242 676)	(205 376)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	246 006	405 632
	Проценты к уплате	2330	-	(7 452)
П16	Прочие доходы	2340	39 729	200 904
П16	Прочие расходы	2350	(229 359)	(215 580)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56 376	383 504
П14.2	Налог на прибыль	2410	(34 764)	(84 824)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(43 558)	(85 723)
	Отложенный налог на прибыль	2412	8 794	899
	Прочее	2460	288	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 900	298 677

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 900	298 677

Руководитель _____ Левина Лариса Румеровна

Главный бухгалтер _____ Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	54898696
ИНН	7716165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Платинум Абсолют"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	8 008	-	-	831	657 952	666 791
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	298 677	298 677
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	298 677	298 677
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	8 008	-	-	831	956 629	965 468
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 900	21 900
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	21 900	21 900
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	8 008	-	-	831	978 529	987 368

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	987 368	965 468	666 791

Руководитель _____ Ловина Лариса Румеровна

Главный бухгалтер _____ Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	54899698
ИНН	7718165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Платинум Абсолют"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 766 676	2 931 558
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 765 489	2 931 213
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	408	345
	прочие поступления	4119	779	-
	Платежи - всего	4120	(1 764 686)	(2 701 726)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 464 818)	(2 439 022)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(124 803)	(108 871)
П17	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(8 851)
	налога на прибыль организаций	4124	(90 786)	(62 107)
	прочие налоги и сборы	4125	(831)	(1 449)
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4126	(33 051)	(27 349)
П8	прочие платежи	4129	(50 397)	(54 077)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 990	229 832
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 383	14 270
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 383	14 250
	прочие поступления	4219	-	20
	Платежи - всего	4220	(2 741)	(4 338)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 741)	(4 338)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	642	9 932
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	-	(255 446)
	в том числе:			
П17	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(255 446)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(255 446)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 632	(15 682)
П8	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	870	24 767
П8	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	1 239	870
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 263)	(8 215)

Руководитель Левина Лариса Румеровна Главный бухгалтер Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Платинум Абсолют"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	54899099
ИНН	7718165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	214 381	(69 376)	6 394	(73 574)	16 739	(11 133)	-	-	147 201	(61 772)
	5210	2019 г.	213 595	(56 323)	15 478	(14 691)	2 595	(15 650)	-	-	214 381	(69 376)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2020 г.	110 283	(41 716)	6 951	(14 462)	5 888	(5 581)	-	-	101 872	(41 409)
	5211	2019 г.	106 719	(36 105)	14 766	(11 202)	2 135	(7 740)	-	-	110 283	(41 716)
Здания и сооружения	5202	2020 г.	97 710	(6 981)	-	(48 077)	5 139	(829)	-	-	21 633	(2 652)
	5212	2019 г.	89 599	(5 130)	-	(1 889)	457	(2 288)	-	-	97 710	(6 981)
Транспортные средства	5203	2020 г.	24 164	(12 321)	-	(6 857)	2 728	(3 363)	-	-	17 307	(13 161)
	5213	2019 г.	23 917	(6 483)	247	-	-	(4 098)	-	-	24 164	(12 321)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2020 г.	11 318	(7 397)	-	(5 868)	4 620	(1 220)	-	-	5 450	(3 997)
	5214	2019 г.	11 030	(6 874)	288	-	-	(1 523)	-	-	11 318	(7 397)
Другие виды основных средств	5205	2020 г.	906	(783)	343	(310)	385	(155)	-	-	939	(653)
	5215	2019 г.	2 331	(731)	175	(1 600)	-	(52)	-	-	906	(783)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерва под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	568 717	-	1 907 510	(1 730 093)	-	-	-	766 134	-
в том числе:	5420	2019 г.	857 054	-	2 592 656	(2 860 995)	-	-	-	588 717	-
Сырье и материалы	5401	2020 г.	566 433	-	1 897 178	(113 251)	-	-	(1 616 949)	733 408	-
	5421	2019 г.	834 472	-	2 584 459	(181 462)	-	-	(2 671 016)	566 433	-
Готовая продукция	5402	2020 г.	18 958	-	1 951	(1 614 497)	-	-	1 614 132	20 842	-
	5422	2019 г.	8 483	-	6 794	(2 679 453)	-	-	2 683 132	18 956	-
Полуфабрикаты собственного производства	5403	2020 г.	2 363	-	-	(48)	-	-	3 616	5 931	-
	5423	2019 г.	13 900	-	394	(60)	-	-	(11 651)	2 383	-
Прочие	5404	2020 г.	945	-	8 386	(2 297)	-	-	(799)	6 235	-
	5424	2019 г.	199	-	1 011	-	-	-	(265)	946	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			условия по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	условия по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	2020 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
в том числе:	5621	2019 г.	2 651	(2 360)	5 349	-	(307)	(8 713)	-	2 260	-	307	(307)
Авансы выданные	5602	2020 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
	5622	2019 г.	3 651	(2 360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5610	2020 г.	497 216	(8)	3 068	-	(307)	(8 713)	-	2 260	-	307	(307)
в том числе:	5630	2019 г.	179 667	-	3 067 496	-	(44 018)	(3 198 465)	-	-	-	307	(307)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5611	2020 г.	382 601	-	5 445 186	-	(8)	(5 129 587)	-	-	-	359 247	(44 026)
	5631	2019 г.	85 790	-	2 689 266	-	-	-	-	-	-	497 216	(8)
Авансы выданные	5612	2020 г.	106 449	-	4 283 533	-	(44 018)	(2 738 106)	-	-	-	313 769	(44 018)
	5632	2019 г.	99 909	(8)	213 857	-	-	(3 966 722)	-	-	-	382 601	-
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5613	2020 г.	44	-	935 757	-	-	(310 413)	-	-	-	9 893	(8)
	5633	2019 г.	330	-	24 158	-	(8)	(919 217)	-	-	-	106 449	(8)
Прочая дебиторская задолженность	5614	2020 г.	8 122	-	866	-	-	(9)	-	-	-	24 193	-
	5634	2019 г.	13 578	-	160 215	-	-	(1 152)	-	-	-	44	-
Итого	5600	2020 г.	497 523	(315)	236 040	-	-	(146 935)	-	-	-	11 409	-
	5620	2019 г.	193 268	(2 360)	3 067 496	-	(44 018)	(241 496)	-	-	-	8 122	-
					5 449 566	-	(315)	(3 198 465)	-	-	x	359 564	(44 333)
								(5 139 300)	-	2 260	x	497 523	(315)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	265 899	3 083 167	-	(3 153 271)	-	-	195 795
в том числе:	5580	2019 г.	293 442	3 922 250	-	(3 949 793)	-	-	265 899
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5581	2020 г.	160 087	2 388 539	-	(2 403 691)	-	-	144 935
	5551	2019 г.	262 556	3 089 974	-	(3 189 443)	-	-	160 087
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	5562	2020 г.	95 516	529 951	-	(583 503)	-	-	41 971
	5543	2019 г.	24 663	710 922	-	(637 068)	-	-	95 516
Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда	5583	2020 г.	3 815	129 610	-	(129 072)	-	-	4 353
	5563	2019 г.	3 241	113 581	-	(113 011)	-	-	3 815
Кредиторская задолженность по социальному страхованию и	5584	2020 г.	3 375	32 31	-	(33 051)	-	-	2 641
	5564	2019 г.	2 043	28 68	-	(27 349)	-	-	3 375
Прочая кредиторская задолженность	5585	2020 г.	106	2 540	-	(954)	-	-	1 695
	5565	2019 г.	940	3 066	-	(3 922)	-	-	106
Итого	5550	2020 г.	265 899	3 083 167	-	(3 153 271)	-	-	195 795
	5570	2019 г.	293 442	3 922 250	-	(3 949 793)	-	-	265 899

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 614 075	2 678 267
Расходы на оплату труда	5620	119 601	102 637
Отчисления на социальные нужды	5630	32 929	29 033
Амортизация	5640	11 133	15 809
Прочие затраты	5650	185 270	174 677
Итого по элементам	5660	1 963 008	3 000 423
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(5 153)	(10 473)
Полуфабрикаты собственного производства	5671	(3 567)	-
Готовая продукция	5672	(1 586)	(10 473)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	11 517
Полуфабрикаты собственного производства	5681	-	11 517
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 957 855	3 001 467

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	7 569	11 409	(11 709)	-	7 269
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	2 814	10 387	(9 820)	-	3 381
Прочее	5702	4 755	1 022	(1 889)	-	3 888

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	3 752	13 910	(10 093)	-	7 569
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	2 618	10 289	(10 093)	-	2 814
Прочее	5712	1 134	3 621	-	-	4 755

Руководитель _____ Левина Лариса Румеровна

Главный бухгалтер _____ Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Платинум Абсолют» ИНН 7717201622 МОСКВА

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Платинум Абсолют» (сокращенное название – ООО «Платинум Абсолют», далее «Общество») образовано в 2002 г. и является дочерним обществом, входящим в Группу компаний International Flavors & Fragrances (Интернешнл Флейворс Энд Фрэгрансиз, далее «Группа»).

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является Частная Акционерная Компания с ограниченной ответственностью Вантодио Холдингс Лимитед, зарегистрированная по законодательству Республики Кипр по адресу: Республика Кипр, 116, Гладстонос Стр., Михаэль Куприанов Хаус, 3 и 4 флоор, 3032, Лимассол.

Основной вид деятельности Общества – производство пищевых ферментов.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила - 130 человек (31 декабря 2019 г. – 127 человек, 31 декабря 2018 г. – 168 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 142214, Российская Федерация, Московская область, г. Серпухов, Северное шоссе, д. 31, стр. 1, пом. 1.

В 2019 – 2020 гг. Общество имело следующие обособленные подразделения:

- 141011, Российская Федерация, Московская обл., Мытищинский р-н, Мытищи г, Коммунистическая ул, владение № 21А, строение 1;
- 140081, Российская Федерация, Московская обл., Лыткарино г., Колхозная ул., дом № 94В.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Левина Л.Р.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, в том числе:

- обеспечение технической возможности полноценной дистанционной работы сотрудников Общества;
- введение ограничений на посещение офиса сотрудниками на период действия карантинного режима и иных ограничений, установленных распоряжениями государственных органов, а также последующее сохранение режима частичной дистанционной работы для сотрудников офиса.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто и отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	40
Машины и оборудование	6 – 9
Прочие	2 – 8

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Движение первоначальной стоимости и накопленной амортизации по видам основных средств представлено в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество не получало в пользование по договору аренды дополнительные основные средства (в 2019 году были получены основные средства по договору аренды на сумму 122 673 тыс. руб.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 г. – 5 329 тыс. руб. (3 673 тыс. руб. – в 2019 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 149 917 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. – 155 245 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 36 245 тыс. руб.).

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов при необходимости формируется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством продукты, прошедшие лабораторные исследования и приемку.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	733 406	566 433	834 472
Готовая продукция	20 542	18 956	8 483
Полуфабрикаты собственного производства	5 951	2 383	13 900
Прочее	6 235	945	199
Итого по строке 1210 бухгалтерского баланса	**766 134**	**588 717**	**857 054**

Признаков обесценения материально-производственных запасов на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не выявлено. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	313 759	382 601	65 790
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	24 193	44	330
Авансы выданные	10 200	106 756	103 560
Прочая дебиторская задолженность	11 402	8 122	13 578
Резерв сомнительных долгов по дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	(44 018)	-	-
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(315)	(315)	(2 260)
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса	**315 221**	**497 208**	**180 998**

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 614 540 тыс. руб. в отчетном году (434 007 тыс. руб. – в 2019 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 44 333 тыс. руб. (в 2019 г. – 0 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе видов приведена в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 235	865	651
Средства в кассе	4	5	4
Средства на валютных счетах	-	-	24 112
Итого денежные средства	**1 239**	**870**	**24 767**
Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса	**1 239**	**870**	**24 767**

Прочие платежи по текущей деятельности

Наименование	2020	2019
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(16 459)	(21 305)
Таможенные пошлины и сборы	(30 074)	(32 772)
Иные платежи	(3 864)	-
Итого по строке 412 отчета о движении денежных средств	**(50 397)**	**(54 077)**

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 8 008 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 8 008 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 8 008 тыс. руб.).

Резервный капитал

По сосотоянию на 31 декабря 2020 г. резервный капитал Общества, образованный в соответствии с учредительными документами, полностью оплачен и составляет 831 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 831 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 831 тыс. руб.).

10. Займы полученные

В течение 2019 года Общество привлекало средства по договору займа с основным обществом. Информация по полученным займам раскрыта в разделе 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2020 году Общество не привлекало заемные средства.

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	144 935	160 087	262 556
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	41 971	98 516	24 662
Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда	4 553	3 815	3 241
Кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2 641	3 375	2 043
Прочая кредиторская задолженность	1 695	106	940
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса	**195 795**	**265 899**	**293 442**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	40 530	73 944	23 489
Налог на имущество	494	324	312
Налог на доходы физических лиц	871	865	841
Налог на прибыль	-	23 366	-
Прочие налоги и сборы	76	17	20
Итого	**41 971**	**98 516**	**24 662**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе видов приведена в разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданнойтпродукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции.

Наименование	2020	2019
НДС по проданной продукции, в том числе:	421 102	661 878
по ставке НДС – 20%	401 432	642 337
по ставке НДС – 10%	19 670	19 541
НДС по приобретенным ценностям	384 432	507 667
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	384 430	505 658
НДС списанный на расходы	2	5 552

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		11 275		76 701
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	117 454	23 491	40 617	8 123
Итого ПНР	**117 454**	**23 491**	**40 617**	**8 123**

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	6	1	-	-
Итого ПНД	**6**	**1**	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	263	53	1 019	204
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	17 649	3 530	9 150	1 829
По резервам сомнительных долгов	44 333	8 867	-	-
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(348)	(70)	(36)	(7)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(17 949)	(3 590)	(5 333)	(1 066)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**43 948**	**8 790**	**4 800**	**960**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(845)	(169)	(748)	(150)
По материалам	-	-	(4)	(1)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	863	173	443	89
По материалам	-	-	4	1
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**18**	**4**	**(305)**	**(61)**
Итого текущий налог на прибыль		**43 558**		**85 723**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**217 790**		**428 616**

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции отражалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2020	2019
Готовая продукция (смеси и ингредиенты для пищевой промышленности)	2 203 861	3 407 099
Итого по строке 2110 отчета о финансовых результатах	2 203 861	3 407 099

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданной готовой продукции, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020	2019
Материальные затраты	1 614 075	2 678 267
Расходы на оплату труда	44 178	42 480
Амортизация	5 666	8 123
Отчисления на социальные нужды	14 062	13 100
Прочие затраты	37 198	54 121
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах	**1 715 179**	**2 796 091**

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда	78 250	63 572
Услуги по погрузочно-разгрузочным операциям	34 859	21 274
Расходы по аренде	29 860	32 397
Отчисления на социальные нужды	20 266	16 929
Расходы по охране	11 523	11 866
Расходы на ремонтные услуги	11 486	3 968
Материальные расходы	9 252	8 913
Амортизация ОС	7 940	7 527
Создание оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	6 160	5 877
Информационно-консультационные услуги	4 799	3 658
Электроэнергия, коммунальные платежи	2 291	4 472
Иные управленческие расходы	25 990	24 923
Итого по строке 2220 отчета о финансовых результатах	**242 676**	**205 376**

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с продажей материалов на сторону	34 176	37 439	169 836	165 286
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 278	1 113	10 189	11 655
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	1 143	44 592	4 339	12 095

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-	22 414	14 349	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	3 891	-	10 806
Списание ТМЦ	-	55 854	-	6 918
Резерв по дебиторской задолженности и авансам выданным	-	44 018	-	315
Иные прочие доходы/расходы	3 132	20 038	2 191	8 465
Итого прочие доходы/расходы	**39 729**	**229 359**	**200 904**	**215 580**

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Конечной головной организацией Группы, в которую входит Общество, является International Flavors & Fragrances Inc (Интернешнл Флейворс Энд Фрэгрансиз Инк.), США. Бенефициарных владельцев с долей владения более 25% Общество не имеет.

Другие связанные стороны

Компании, входящие в Группу Интернешнл Флейворс Энд Фрэгрансиз, также являются связанными сторонами Общества.

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2020	2019
ООО «Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	**2 235 607**	**3 488 836**
- продажа готовой продукции	2 203 861	3 400 456
- реализация материалов	30 419	78 215
- аренда имущества	902	9 756
- транспортные услуги, услуги хранения	425	57
- продажа ОС	-	352
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	-	**1 006**
- реализация материалов	-	1 006
Итого	**2 235 607**	**3 489 842**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО « Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	**509 517**	**247 479**
- поставка сырья и материалов	468 414	220 295
- аренда имущества	38 570	25 864
- поставка оборудования	1 979	455
- услуги по перевозке грузов	554	865
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	**20 549**	**18 647**
- аренда имущества	20 352	18 647
- поставка оборудования	197	-
Frutarom Peru S.A. / Фрутаром Перу С.А., Перу	**80 493**	**93 523**
- поставка сырья и материалов	80 493	93 523

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Frutarom (UK) Ltd / Фрутаром (ЮК) Лтд., Великобритания	-	1 492
- поставка сырья и материалов	-	1 492
International Flavours & Fragrances (Great Britain) Ltd, Великобритания	295	-
- поставка оборудования	295	-
INTERNATIONAL FLAVORS & FRAGRANCES (ZJG) LTD, Армения	178	-
- поставка сырья и материалов	178	-
Итого	611 032	361 141

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО « Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	268 100	334 202	-	-	-	100 473
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	-	-	-	7 411	3 588	58 194
Frutarom Peru S.A. / Фрутаром Перу С.А., Перу	-	-	-	22 814	5 250	13 568
Frutarom (UK) Ltd / Фрутаром (ЮК) Лтд., Великобритания	-	-	-	-	1 077	-
Итого	**268 100**	**334 202**	-	**30 225**	**9 915**	**172 235**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество генерального директора и главного бухгалтера Общества.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 8 895 тыс. руб. (2019 г. – 7 098 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2018 – 2019 гг. Общество привлекало средства в долларах США по договору займа с Частной Акционерной Компанией с ограниченной ответственностью Вантодио Холдингс Лимитед, Республика Кипр (основное общество) по ставке 6% годовых со сроком погашения в Марте 2020 г. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность по основному долгу и начисленным процентам была полностью погашена Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность Общества по основному долгу отражена в составе строки 1410 бухгалтерского баланса, по процентам начисленным – в составе строки 1510 бухгалтерского баланса.

Наименование	Долгосрочные	
	2020	2019
Остаток задолженности по займам на начало года	-	273 867
Начисление процентов по займу	-	7 452
Погашение займа	-	(255 446)
Погашение начисленных процентов по займу	-	(8 851)
Курсовые разницы	-	(17 022)
Остаток задолженности по займам на конец года	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления		Платежи	
		2020	2019	2020	2019
Основное общество					
Частная Акционерная Компания с ограниченной ответственностью Вантодио Холдингс Лимитед, Республика Кипр	4 123	-	-	-	8 851
	4 323	-	-	-	255 446
Итого	x	-	-	-	264 297

18. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

Слияние бенефициарной компании с подразделением DuPont

1 февраля 2021 г. было объявлено о слиянии бенефициарной компании International Flavors & Fragrances Inc. (Интернешнл Флейворс Энд Фрэгрансиз Инк.), США с подразделением американского производителя DuPont по питанию и бионаукам (DuPont Nutrition & Biosciences). В настоящее время идет процедура интеграции двух компаний, которая продлится до конца 2021 г.

Закрытие обособленных подразделений

28 октября 2021 г. было осуществлено закрытие обособленного подразделения, расположенного по адресу 140081, Российская Федерация, Московская обл., Лыткарино г., Колхозная ул., дом № 94В в связи с окончанием срока аренды складских помещений. Операционная деятельность, проводимая в данном обособленном подразделении, будет продолжена через обособленное подразделение в г. Серпухов.

20. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности Общества за 2020 год, подписанной 26 марта 2021 года и утвержденной участником Общества на очередном Общем годовом собрании участников 18 июня 2021 года и в отношении которой не был проведен аудит (далее – «утвержденная бухгалтерская отчетность за 2020 год»). Обществом принято решение об исправлении утвержденной бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения существенных исправлений по результатам аудита данной отчетности, а именно в связи с:

1. отсутствием ряда раскрытий информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, утвержденных в составе бухгалтерской отчетности за 2020 г. (в отношении бенефициарных владельцев Общества, займов, предоставленных связанными сторонами, денежных потоков по операциям со связанными сторонами);

2. наличием классификационной ошибки, допущенной при составлении отчета о финансовых результатах в результате некорректного отражения прямых затрат, связанных с производством готовой продукции и отличных от материальных расходов (заработная плата производственного персонала, амортизация производственного оборудования и прочие прямые расходы) в составе управленческих расходов отчетного периода и прошлого отчетного периода.

Результаты корректировки данных отчетного и прошлого отчетного периодов в отчете о финансовых результатах представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 г.				
2120	Себестоимость продаж	2 678 267	117 824	2 796 091
2220	Управленческие расходы	323 200	(117 824)	205 376
Корректировки показателей 2020 г.				
2120	Себестоимость продаж	1 614 075	101 104	1 715 179
2220	Управленческие расходы	343 780	(101 104)	242 676

Исправление утвержденной бухгалтерской отчетности за 2020 г. является отступлением от требований в части 9 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и правил бухгалтерского учета в части пункта 10 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Несмотря на это отступление, Обществом принято решение об исправлении утвержденной бухгалтерской отчетности за 2020 г., поскольку внесенные существенные исправления значительно улучшают качество бухгалтерской отчетности и препятствуют предоставлению недостоверной информации пользователям бухгалтерской отчетности. Данная бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участнику Общества. Основанием является приказ Генерального директора Общества от 16 декабря 2021 г.

Генеральный директор
ООО «Платинум Абсолют» Левина Лариса Румеровна

Главный бухгалтер
ООО «Платинум Абсолют» Жукова Людмила Борисовна

16 декабря 2021 г.

Limited Liability Company "Platinum Absolute"

Financial statements and Independent Auditor's report

31 December 2020

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet 1
Statement of financial results 2
Statement of changes in equity 3
Cash flow statement 4
Notes to the balance sheet and statement of financial results 5

Independent Auditor's Report

To the Participant and Management of Limited Liability Company «Platinum Absolute»:

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company «Platinum Absolute» (the "Company") as at 31 December 2020, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2020;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs).
Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Emphasis of matter – Correction of the Financial Statements

We draw attention to Note 20 "Correction of the Financial Statements" in the attached financial statements, which indicates that these financial statements are corrected in relation to the unaudited financial statements signed on 26 March 2021 and approved by the Company's participant on 18 June 2021 (hereinafter – the "Approved Financial Statements"). The Company decided to correct the approved financial statements for 2020 based on the results of the audit. Our opinion is not modified in respect of this matter.

AO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center, 10 Butyrsky Val, Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967-6000, F:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

27 December 2021

Moscow, Russian Federation

M.A. Grishina, certified auditor (licence No. 03-001235), AO PricewaterhouseCoopers Audit

Audited entity: Limited Liability Company «Platinum Absolute»

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 29 August 2002 under State Registration Number 1025000652050

Taxpayer Identification Number 7718165241

Severnoye Highway, 31, building 1, room 1, Serpukhov, Moscow region, Russian Federation, 142214

Independent auditor: AO PricewaterhouseCoopers Audit

Registered by the Government Agency Moscow Registration Chamber on 28 February 1992 under No. 008.890

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 22 August 2002 under State Registration Number 1027700148431

Taxpayer Identification Number 7705051102

Member of Self-regulatory organization of auditors Association «Sodruzhestvo»

Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations – 12006020338

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

BALANCE SHEET
as at 31 December 2020

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	54899698
INN	7718165241
OKVED 2	10.89.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company «Platinum Absolute»
Taxpayer identification number

Field of activity Manufacture of other food products not elsewhere classified

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR
Address 142214, Russian Federation, Moscow region, Serpukhov, Severnoye Highway, 31, building 1, room 1
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☑ YES ☐ NO
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
	Intangible assets	1110	439	620	579
	Fixed assets	1150	85 429	145 003	157 273
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	5 747	-	-
	Deferred tax assets	1180	10 100	1 310	350
	Other non-current assets	1190	5 045	5 739	13 758
	Total Section I	1100	106 760	152 672	171 960
	II. CURRENT ASSETS				
	Inventories	1210	766 134	588 717	857 054
	Value added tax on goods purchased	1220	-	-	3 543
	Accounts receivable	1230	315 221	497 208	160 998
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	1 605	-	-
	Cash and cash equivalents	1250	1 239	870	24 767
	Total Section II	1200	1 084 199	1 086 795	1 066 362
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	1 190 959	1 239 467	1 238 322

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
	Charter capital	1310	8 008	8 008	8 008
	Reserve capital	1360	831	831	831
	Retained earnings (loss)	1370	978 529	956 629	657 952
	Total Section III	1300	987 368	965 468	666 791
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1410	-	-	272 460
	Deferred tax liabilities	1420	527	531	470
	Total Section IV	1400	527	531	272 930
	V.CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1510	-	-	1 407
	Accounts payable	1520	195 795	265 899	293 442
	Estimated liabilities	1540	7 269	7 569	3 752
	Total Section V	1500	203 064	273 468	298 601
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	1 190 959	1 239 467	1 238 322

Chief Executive Officer _____ Levina Larisa Rumerovna Chief Accountant _____ Zhukova Ludmila Borisovna

16 December 2021

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2020

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	54899698
INN	7718165241
OKVED 2	10.89.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company «Platinum Absolute»
Taxpayer identification number

Field of activity Manufacture of other food products not elsewhere classified

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Sales	2110	2 203 861	3 407 099
	Cost of sales	2120	(1 715 179)	(2 796 091)
	Gross profit (loss)	2100	488 682	611 008
	General business expenses	2220	(242 676)	(205 376)
	Profit (loss) from sales	2200	246 006	405 632
	Interest payable	2330	-	(7 452)
	Other income	2340	39 729	200 904
	Other expenses	2350	(229 359)	(215 580)
	Income (loss) before taxation	2300	56 376	383 504
	Income tax	2410	(34 764)	(84 824)
	including			
	Current income tax	2411	(43 558)	(85 723)
	Deferred income tax	2412	8 794	899
	Other	2460	288	(3)
	Net profit (loss)	2400	21 900	298 677

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	21 900	298 677

Chief Executive Officer _____ Levina Larisa Rumerovna

Chief Accountant _____ Zhukova Ludmila Borisovna

16 December 2021

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2020

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	54899698
INN	7718165241
OKVED 2	10.89.9
OKOPF/OKFS	123 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company «Platinum Absolute»
Taxpayer identification number
Field of activity Manufacture of other food products not elsewhere classified
Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2018	3100	8 008	-	-	831	657 952	666 791
	for 2019							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	298 677	298 677
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	298 677	298 677
	Equity as at 31 December 2019	3200	8 008	-	-	831	956 629	965 468
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	21 900	21 900
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	21 900	21 900
	Equity as at 31 December 2020	3300	8 008	-	-	831	978 529	987 368

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	987 368	965 468	666 791

Chief Executive Officer _____ Levina Larisa Rumerovna

Chief Accountant _____ Zhukova Ludmila Borisovna

16 December 2021

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2020

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	54899698
INN	7718165241
OKVED 2	10.89.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company «Platinum Absolute»
Taxpayer identification number
Field of activity Manufacture of other food products not elsewhere classified

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	1 766 676	2 931 558
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	1 765 489	2 931 213
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	408	345
	other receipts	4119	779	-
	Payments - total	4120	(1 764 686)	(2 701 726)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(1 464 818)	(2 439 022)
	wages and salaries	4122	(124 803)	(108 871)
	interests on borrowings	4123	-	(8 851)
	income tax	4124	(90 786)	(62 107)
	other taxes and charges	4125	(831)	(1 449)
	social security	4126	(33 051)	(27 349)
	other payments	4129	(50 397)	(54 077)
	Net cash flows from operating activities	4100	1 990	229 832
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	3 383	14 270
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	3 383	14 250
	other receipts	4219	-	20
	Payments - total	4220	(2 741)	(4 338)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(2 741)	(4 338)
	Net cash flows from investment activities	4200	642	9 932
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	-	-
	Payments - total	4320	-	(255 446)
	including:			
	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	-	(255 446)
	Net cash flows from financing activities	4300	-	(255 446)
	Net cash flows for the reporting period	4400	2 632	(15 682)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	870	24 767
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	1 239	870
	Foreign exchange rate difference	4490	(2 263)	(8 215)

Chief Executive Officer _____ Levina Larisa Rumerovna

Chief Accountant _____ Zhukova Ludmila Borisovna

16 December 2021

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2020

Company Limited Liability Company «Platinum Absolute»
Taxpayer identification number
Field of activity Manufacture of other food products not elsewhere classified
Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	54829698
INN	7718165241
OKVED 2	10.89.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

1. Fixed Assets
1.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2020	214 381	(69 378)	6 394	(73 574)	18 739	(11 133)	-	-	147 201	(61 772)
	5210	2019	213 596	(56 323)	15 476	(14 691)	2 595	(15 650)	-	-	214 381	(69 378)
Including:												
Machinery and equipment	5201	2020	110 283	(41 716)	8 051	(14 462)	5 886	(5 581)	-	-	101 872	(41 409)
	5211	2019	106 719	(36 105)	14 766	(11 202)	2 138	(7 749)	-	-	110 283	(41 716)
Buildings and construction	5202	2020	67 710	(6 961)	-	(48 077)	5 138	(629)	-	-	21 633	(2 652)
	5212	2019	69 599	(5 130)	-	(1 889)	457	(2 289)	-	-	67 710	(6 961)
Means of transport	5203	2020	24 164	(12 521)	-	(6 857)	2 728	(3 368)	-	-	17 307	(13 161)
	5213	2019	23 917	(8 463)	247	-	-	(4 038)	-	-	24 164	(12 521)
Production and work appliances	5204	2020	11 318	(7 397)	-	(5 868)	4 620	(1 220)	-	-	5 450	(3 997)
	5214	2019	11 030	(5 874)	288	-	-	(1 523)	-	-	11 318	(7 397)
Other types of fixed assets	5205	2020	908	(783)	343	(310)	386	(135)	-	-	939	(553)
	5215	2019	2 331	(731)	175	(1 600)	-	(52)	-	-	908	(783)

2. Inventory

2.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the decrease in value of inventory	Additions	disposals		Provision for the decrease in value of inventory	Inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the decrease in value of inventory
						cost	provision for the decrease in value of inventory				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2020	588 717	-	1 907 510	(1 730 093)	-	-	x	766 134	-
	5420	2019	857 054	-	2 582 658	(2 860 995)	-	-	x	588 717	-
including:											
Raw materials	5401	2020	566 433	-	1 897 173	(113 251)	-	-	1 616 949	733 409	-
	5421	2019	834 472	-	2 564 459	(181 462)	-	-	2 071 016	566 433	-
Finished goods	5402	2020	18 956	-	1 951	(1 614 497)	-	-	1 614 132	20 542	-
	5422	2019	8 453	-	6 794	(2 679 453)	-	-	2 683 132	18 956	-
Semi-finished products manufactured in-house	5403	2020	2 383	-	-	(48)	-	-	3 816	5 951	-
	5423	2019	13 900	-	394	(60)	-	-	11 851	2 383	-
Others	5404	2020	945	-	8 386	(2 297)	-	-	799	6 235	-
	5424	2019	199	-	1 011	-	-	-	265	945	-

3. Accounts receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
					Additions			Disposals					
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt	Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Long-term receivable - total	5501	2020	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
	5521	2019	3 651	(2 260)	3 369	-	(307)	(6 713)	-	2 260	-	307	(307)
including:													
Advances given	5502	2020	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
	5522	2019	3 651	(2 260)	3 369	-	(307)	(6 713)	-	2 260	-	307	(307)
Short-term receivable - total	5510	2020	497 216	(8)	3 057 496	-	(44 018)	(3 195 465)	-	-	-	359 247	(44 026)
	5530	2019	179 607	-	5 446 198	-	(8)	(5 128 587)	-	-	-	497 216	(8)
including:													
Accounts receivable from customers and clients	5511	2020	382 601	-	2 669 268	-	(44 018)	(2 738 108)	-	-	-	313 759	(44 018)
	5531	2019	65 790	-	4 283 533	-	-	(3 966 722)	-	-	-	382 601	-
Advances given	5512	2020	106 449	(8)	213 857	-	-	(310 413)	-	-	-	9 893	(8)
	5532	2019	99 909	-	925 757	-	(8)	(919 217)	-	-	-	106 449	(8)
Accounts receivable for taxes and charges	5513	2020	44	-	24 158	-	-	(9)	-	-	-	24 193	-
	5533	2019	330	-	868	-	-	(1 152)	-	-	-	44	-
Other accounts receivable	5514	2020	8 122	-	150 215	-	-	(146 935)	-	-	-	11 402	-
	5534	2019	13 576	-	236 040	-	-	(241 496)	-	-	-	8 122	-
Total	5500	2020	497 523	(315)	3 057 496	-	(44 018)	(3 195 465)	-	-	x	359 564	(44 333)
	5520	2019	183 256	(2 260)	5 449 565	-	(315)	(5 135 300)	-	2 260	x	497 523	(315)

3.2. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals			
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income	transfer from long term to short-term (and vice versa)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Short-term payable - total	5560	2020	285 899	3 083 107	-	(3 183 271)	-	-	195 795
	5580	2019	293 442	3 922 250	-	(3 949 793)	-	-	265 899
including:									
Accounts payable to suppliers	5561	2020	160 087	2 388 539	-	(2 403 691)	-	-	144 935
	5581	2019	202 356	3 066 974	-	(3 168 443)	-	-	160 087
Accounts payable for taxes and charges	5562	2020	98 316	529 958	-	(586 503)	-	-	41 971
	5582	2019	24 862	710 922	-	(637 068)	-	-	98 316
Accounts payable to employees	5563	2020	3 815	129 810	-	(129 072)	-	-	4 553
	5583	2019	3 241	113 585	-	(113 011)	-	-	3 815
Accounts payable for social charges	5564	2020	3 375	32 317	-	(33 051)	-	-	2 641
	5584	2019	2 043	28 681	-	(27 349)	-	-	3 375
Other accounts payable	5565	2020	106	2 543	-	(954)	-	-	1 695
	5585	2019	940	3 068	-	(3 922)	-	-	106
Total	5550	2020	285 899	3 083 107	-	(3 183 271)	-	x	195 795
	5570	2019	293 442	3 922 250	-	(3 949 793)	-	x	265 899

4. General expenses

Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4
Material costs	5610	1 614 075	2 678 267
Payroll expenses	5620	119 601	102 637
Allocations for social needs	5630	32 929	29 033
Depreciation	5640	11 133	15 809
Other expenses	5650	185 270	174 677
Total	5660	1 963 008	3 000 423
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:	5670	(5 153)	(10 473)
Semi-finished products manufactured in-house	5671	(3 567)	-
Finished goods	5672	(1 586)	(10 473)
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:	5680	-	11 517
Semi-finished products manufactured in-house	5681	-	11 517
Total general expenses	5600	1 957 855	3 001 467

4. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	7 569	11 409	(11 709)	-	7 269
including:						
Estimated liability for unused vacation	5701	2 814	10 387	(9 820)	-	3 381
Others	5702	4 755	1 022	(1 889)	-	3 888

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	3 752	13 910	(10 093)	-	7 569
including:						
Estimated liability for unused vacation	5711	2 618	10 289	(10 093)	-	2 814
Others	5712	1 134	3 621	-	-	4 755

Chief Executive Officer _____ Levina Larisa Rumerovna

Chief Accountant _____ Zhukova Ludmila Borisovna

16 December 2021