



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

7. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Лоренц Снэк-Уорлд Раша»
Юридический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Фактический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Телефон	+7 (812) 274 30 87
ИНН / КПП	7842328726/784201001
ОКПО	79765728
ОГРН	1067847152218
Обособленные подразделения	Обособленное подразделение ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша", 1272386 г. Москва, Дмитровское шоссе., 71 Б, 30
ОКВЭД	46.38.2 – Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Среднегодовая численность работающих	46 (сорок шесть) чел.
Размер уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ (100%), Германия
Генеральный директор	Арефьев Алексей Алексеевич
Главный бухгалтер	Арефьев Алексей Алексеевич

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

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

Применение стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 181н, не привело к существенным изменениям в учете организации.

Учетная политика Общества на 2022 год не содержит существенных изменений, которые могут повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.

Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н, применяются Обществом с отчетности за 2022 год.

Общество не осуществляет корректировки при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», и учитывает договоры аренды, по которым является арендатором, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с даты первоначального применения.

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

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

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2021 году, относятся:

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

Конечный бенефициар - Лоренц Александр Херманн Бальзен

8. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

8.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составляет 7 231 тыс. руб. (табл. №1)

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2021	23 168	15 937	7 231
на 31.12.2020	19 474	10 921	8 553

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

8.2. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2021 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 132 784 тыс. руб., в том числе

- материалы – 1 584 тыс. руб.
- товары для перепродажи – 137 920 тыс. руб. (за вычетом регулирующей величины – суммы резерва под снижение стоимости отдельных объектов – 6 720 тыс. руб.)

8.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 460 965 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность	460 965	314 907
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.:	407 887	270 576
<i>в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.</i>	0	112
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	2 925	13 085
<i>в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.</i>	1 651	11 508
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	22 589	6 942
- авансовые платежи таможенной службе, тыс. руб. (76.09)	25 121	21 938
- расчеты по имущественному и добровольному страхованию работников, тыс. руб.	2 099	1 661
- прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.:	343	705
<i>в т. ч. аффилированным лицам, тыс. руб.</i>	-	-

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в строке 1230 Бухгалтерского Баланса в нетто-оценке, за вычетом регулирующей величины – суммы резерва по сомнительным долгам.

Строка 5500 Пояснений к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год отражает размер резерва по сомнительным долгам в сумме оценочного значения.

8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2021 г. отражен депозитный вклад, размещенный в АО КБ «Ситибанк».

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады (табл. №3):

Таблица №3

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Дата размещения	Срок погашения	Процентная ставка, %
АО КБ «Ситибанк»	500 000	30.12.2021	11.01.2022	6.7833
Итого:	500 000			

8.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2021 года – 84,0695 руб.

Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2021 года – 10 669 евро, что в рублевой оценке составляет 897 тыс. руб.

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

8.6. Прочие активы

На 31 декабря 2021 прочие активы состояли из следующих позиций (табл. №4):

Таблица №4

Виды активов	на 31 декабря	
	2021 г.	2020 г.
Прочие внеоборотные активы		
Расходы будущих периодов (сертификация товаров), тыс. руб.	17	42
Итого	17	42
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов (сертификация товаров), тыс. руб.	39	51
Прочие, тыс. руб.	-	2 308
Итого	39	2 359

8.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 240 842 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №5:

Таблица №5

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность	240 842	141 125
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб., в т. ч.	232 870	130 494
- <i>аффилированным лицам, тыс. руб.</i>	169 632	104 791
Авансы, полученные от покупателей, тыс. руб.:	82	19
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.:	1 951	7 041
Прочие кредиторы	5 938	3 572

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

8.8. Заемные средства

В 2021 г. был получен беспроцентный займ от ООО БАЛТИКА-ТРАНС ЛОГИСТИКА в размере 18 700 тыс. руб. В декабре 2021 г. было произведено погашение займа в размере 8 068,8 тыс. руб. Сумма в размере 3 131,2 тыс. руб. была удержана на основании претензии из суммы подлежащих возврату до 31.12.2021 г. денежных средств в счет понесенных убытков. Срок погашения задолженности по договору займа – 28.02.2022. По строке «Заемные средства» на 31.12.2021 отражена сумма задолженности в размере 10 631,2 тыс. руб.

8.9. Прочие обязательства

По статье «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2021 отражен начисленный НДС при исполнении обязанностей налогового агента в сумме 2 761 тыс. руб.

8.10. Оценочные обязательства

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

8.11. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 непокрытый убыток Общества составила 33 273 тыс. руб.

9. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

9.1. Доходы организации

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

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

По состоянию на 31.12.2021 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 2 612 714 тыс. руб.

Доходы Общества за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (табл. №6):

Таблица №6

Доход	на 31 декабря	
	2021	2020
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	2 612 714	2 224 643
Сумма прочих доходов, тыс. руб.	40 040	68 011
в т. ч.:		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, тыс. руб.	2 007	33 094
из них:		
<i>по форвардным сделкам, тыс. руб.</i>	692	31 537
Курсовые разницы, тыс. руб.	32 582	28 303
Восстановление резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	2 382	1 828
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации, тыс. руб.	463	496
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа, тыс. руб.	1 022	114
Прочие доходы, тыс. руб.	1 584	4 176
из них:		
<i>от аффилированных лиц:</i>	<i>1 326</i>	<i>2 229</i>
<i>Лайконик Снэк СП. о. о., тыс. руб.</i>	<i>85</i>	<i>203</i>
<i>Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. о. о. тыс. руб.</i>	<i>995</i>	<i>1 909</i>
<i>Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.</i>	<i>245</i>	<i>116</i>
Проценты к получению, тыс. руб.	3 569	3 047
в т. ч.:		
- проценты по депозитным размещениям	3 433	3 047
- проценты по договору поставки за отсрочку платежа	135	-

9.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (табл. №7):

Таблица №7

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2021	2020
Себестоимость проданных товаров	1 940 658	1 626 667
Коммерческие расходы	539 348	398 202
Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2021	2020
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	60 310	57 379
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	13 951	12 976
Амортизация, тыс. руб.	5 091	4 492
Прочие затраты, тыс. руб.	459 997	323 355
<i>из них:</i>		
- расходы от аффилированных лиц, тыс. руб.:	30 965	1 464
<i>Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о., тыс. руб.</i>	6 159	1 216
<i>Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ, тыс. руб.</i>	14 242	9
<i>Лайтхарт Холдинг ГмбХ тыс. руб.</i>	-	109
<i>Лайконик Снэк СП. ц о. о. тыс. руб.</i>	415	130
Управленческие расходы, тыс. руб., в т. ч.	159 913	144 538
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	27 226	23 892
<i>из них</i>		
- вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.	11 644	9 067
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	6 172	5 010
Амортизация, тыс. руб.	118	784
Прочие затраты, тыс. руб.,	126 397	114 852
<i>из них</i>		
- расходы от аффилированных лиц, тыс. руб.:	99 550	78 136
<i>Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.</i>	55	55
<i>Лайтхарт АГ Швейцария тыс. руб.</i>	14 457	11 544
<i>в т. ч.</i>	14 377	11 544
- лицензионные платежи, тыс. руб.		
<i>Лайтхарт Холдинг ГмбХ, тыс. руб.</i>	-	-
<i>Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ, тыс. руб.</i>	66 684	56 989
<i>в т. ч.</i>	55 782	47 331
- лицензионные платежи, тыс. руб.		
<i>Лоренц Сервисес СП. з. о. о, тыс. руб.</i>	11 698	-
<i>Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ", тыс. руб.</i>	3 244	-
<i>Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ, тыс. руб.</i>	11 698	9 548

В течение 2021 года были понесены следующие прочие расходы (табл.№8):

Таблица №8

Прочие расходы	31 декабря	
	2021	2020
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты, тыс. руб.	23 433	68 337
из них:		
<i>по форвардным сделкам, тыс. руб.</i>	1 781	5 660
Бонусы покупателям, тыс. руб.	37 050	27 428
Налог на имущество, тыс. руб.	4	5
Транспортный налог, тыс. руб.	102	97
Экологический сбор, тыс. руб.	686	349
Прочие расходы	31 декабря	
	2021	2020
Списание порчи и потерь, а также товаров с истекшим сроком годности, тыс. руб.	1 568	1 888
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	763	5 683
НДС, включенный в состав внереализационных расходов, тыс. руб.	434	264
Организация мероприятий, тыс. руб.,	127	665
Товары с подходящими сроками годности, переданные для проведения акций, тыс. руб.	-	268
Безвозмездная передача товаров с подходящими сроками годности, тыс. руб.	1 092	1 002
Благотворительные взносы и пожертвования	165	520
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	-
Расходы от реализации прочего имущества и прочие расходы, тыс. руб.,	16 995	8 250
<i>из них расходы от аффилированных лиц, тыс. руб. (Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО)</i>	-	2
Убытки прошлых периодов	13 486	
Итого:	95 907	114 755
Проценты к уплате, тыс. руб.	37	-
в т. ч.:		
- проценты по договору поставки за отсрочку платежа	37	-

10. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2021 г. и 2020 г. приведен в таблице №9:

Таблица №9

Показатель	2021	2020
Прибыль до налогообложения	(79 540)	11 539
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(15 908)	2 308
Постоянные налоговые обязательства	-2 620	-1 751
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	13 332	-3 974
по сомнительным долгам	(9)	(4 806)
по контрактным обязательствам	-866	1 362
по расходам на проведение ежегодной конференции	-	-348
по расходам на проведение обязательного ежегодного аудита	-	8

по оценочным обязательствам	(445)	(62)
по убытку от продажи ОС	-	-
по убытку прошлого и текущего периода	14 652	-128
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(44)	42
по расходам на амортизационные отчисления	-84	9
по расходам на проведение сертификации	40	33
Итого текущий налог на прибыль	-	-128

Убыток компании в 2021 году составила 66 252 тыс. руб.

11. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

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

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

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

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

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

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

Сравнительный оборот закупок товаров от связанных сторон за 2021 и 2020 г показан в таблице №10:

Таблица №10

Связанные стороны	2021	2020
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	429 892	314 233
Лайконик Снэк СП. ц о.о. тыс. руб.	19 593	18 106
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о. тыс. руб.	1 119 503	981 356

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

- Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ" – 324 тыс. руб.
- Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко.КГ – 1 327 тыс. руб.

Связанные стороны	2021	2020
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	2 508	35 432
Лайконик Снэк Сп. Ц о. о., тыс. руб.	2 323	1 352
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд СП. ц о. о тыс. руб.	154 715	67 175
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмбХ унд Ко. КГ тыс. руб.	2 115	10
Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	5 367	651
Лоренц Сервисес СП. з. о. о тыс. руб.	45	171
Лайтхарт АГ Швайц (Швейцария)	2 560	-

13. Раскрытие информации о последствиях пандемии

Пандемия коронавирусной инфекции не оказала прямого влияния на результаты деятельности Общества в 2021. Общество приняло меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции в соответствии с законодательством РФ: в 2020 году сотрудники были переведены на дистанционный режим работы, временно были прекращены командировки по территории РФ и за её пределами, в офисных помещениях Общества соблюдаются все рекомендации Роспотребнадзора по проведению профилактических и дезинфекционных мероприятий.

Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Арефьев А. А.

04.02.2021