

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (Пояснение 9)
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

г. Москва

30 марта 2022г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное официальное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ингредиентс РУ»

Сокращенное официальное наименование организации: ООО «Ингредиентс РУ»

Международное наименование организации: Ingredients RU LTD

ИНН 9717028020

КПП 771701001

ОГРН 1167746512427

Адрес в Российской Федерации: 129626, г. Москва, улица Мытищинская 3-я, дом 16, строение 47, пом. I, комната 24 (часть)

Генеральный директор Общества Володина Людмила Владимировна

ИНН 771702732106

Главный бухгалтер Общества: Володина Людмила Владимировна

ИНН 771702732106

Среднегодовая численность работающих за 2021 год – 2 человек.

Предприятием открыты расчетные счета в рублях и в валюте в следующих банках:

- ПАО Сбербанк;

- ПАО РОСБАНК;

- АО «ОТП Банк».

Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90).

Общество является коммерческой организацией. В отчетном периоде Общество филиалов и обособленных подразделений не имело.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Володина Людмила Владимировна.

Торговая деятельность Обществом не осуществлялась на протяжении всего периода 2021г. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов РФ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, перед составлением бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и обязательств Общества. Инвентаризация проводилась с учетом Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995г. № 49. Обязательная инвентаризация осуществлялась в случаях, предусмотренных ст.12 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 09 января 2020 года № 1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

• ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021 году Общество не принимало к бухгалтерскому учету объекты в качестве основных средств.

Общество арендует офисное помещение площадью 17,4 кв.м. у ОАО «Квант-Н» по адресу г. Москва, ул.3-я Мытищинская, дом 16, стр. 6, этаж 6, пом. 1 (часть). Срок аренды – 11 месяцев. Ежемесячная арендная плата – 9634,42 руб. У ООО «Офисная почтовая служба» Общество арендует почтовую ячейку. Ежемесячная арендная плата – 1950,00 руб. Арендованные основные средства Общества отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» без стоимостной оценки.

• МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет процесса приобретения материалов осуществлялся по фактической себестоимости и отражался на счете 10 без использования счетов 15 и 16. Списание материалов производилось по средней себестоимости, которая рассчитывалась на конец каждого месяца, полностью по мере их отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п.4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организован контроль

за их движением с использованием забалансового счета МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Сумма товаров:

- на начало года – остаток отсутствует
- на конец года – остаток отсутствует

• ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты и отражается в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 939 461,00 руб. в том числе:

- задолженность покупателей – 2 165 400,00
- задолженность по авансам поставщикам – 35 202,00
- переплата по налогам – 1 484 826,00
- прочая дебиторская задолженность – 254 033,00

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Данные о краткосрочной дебиторской задолженности представлены в пояснении к бухотчетности в разделе 5.

• ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имелись остатки денежных средств на расчетных рублевых счетах в сумме 513 193,49 руб., в том числе:

- ПАО Сбербанк – 105 363,16
- АО ОТП Банк– 292 562,37
- ПАО РОСБАНК – 115 267,96

На валютных счетах остатки на 31.12.2021г. отсутствуют.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

• АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производился по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производился.

Выданные авансы не переоценивались и отражены в отчетности в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте (дата оплаты аванса).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного периода по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащей оплате в рублях, относились на финансовые результаты как прочие расходы

или доходы и показаны в годовой бухгалтерской отчетности свернуто для удобства понимания данных показателей.

- **РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

К расходам будущих периодов относились затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Лицензионное программное обеспечение (ПО), сроком действия свыше 12 месяцев отражено в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов. Остальные расходы будущих периодов отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

- **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества в течение года не изменялся и составил на 31.12.2021 г. 10 тыс.руб.

- **ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ**

В отчетном 2021 году Общество не пользовалось привлеченными заемными средствами.

- **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Кредиторская задолженность отражает стоимостную оценку финансовых обязательств Общества перед различными субъектами экономических отношений. Кредиторская задолженность входит в состав его краткосрочных пассивов и должна быть погашена в срок, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты. В противном случае просроченная кредиторская задолженность учитывается в бухгалтерской отчетности в разделе «Долгосрочные обязательства».

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составляет 263 768,00 руб.:

- задолженность поставщикам –11 900,00;

- задолженность по налогам и сборам – 251 868,00;

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ**

Оценочные обязательства по отпускам будущих периодов в 2021 году начислялись. Задолженность на 31.12.2021 – 121 371,87 руб.

Организацией не создается резерв на гарантийный ремонт в бухгалтерском и налоговом учете и не признается оценочное обязательство.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год не создается.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

- **ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Выручка в 2021 году отсутствовала.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<i>года</i>	<i>Выручка без НДС, руб.</i>	<i>Себестоимость, руб.</i>	<i>Коммерческие расходы, руб.</i>	<i>Прибыль от продаж, руб.</i>
2019	906 375 958	844 806 810	29 409 766	32 159 382
2020	1 114 101 165	1 025 264 196	45 188 185	43 648 784
2021	40 198		1 983 189	- 1 942 991

• ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года Обществом были произведены и понесены прочие доходы и расходы, которые отражены по счету 91.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год суммы прочих доходов и расходов по некоторым видам отражены свернуто, так как такое отражение разрешено правилами бухгалтерского учета (п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Это такие доходы и расходы как:

- курсовые разницы;
- продажа (покупка) иностранной валюты;
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- результаты от срочных сделок на финансовых рынках.

Возникшая разница в учете прочих доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2021 г. были получены:

- Грант на развитие деятельности МСП по реализации товаров на сумму 7 750 288,50 руб.
- Субсидия Минсельхоз РФ на возмещение части затрат на транспортировку на сумм 2 601 129,10 руб.

• РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 7 476 848,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 1 495 369,00 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021год.

• ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 5 977 031,13 руб. Согласно решений единственного участника Общества в 2021 году были начислены и выплачены дивиденды в размере 16 770 588 руб.

- по итогам 2020 года – 16 770 588,00 руб. (решение № 34 от 05.04.2021г.)

• ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ С РУКОВОДЯЩИМ ПЕРСОНАЛОМ

К руководящему управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. В отчетном 2021 году Общество выплатило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премия) на общую сумму 1 021 71969,00 руб. Начисленные на них взносы и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 185 606,13 руб., в том числе:

- ФСС (НС и ПЗ 0,2%) – 2 063,58

- ФСС – 4 554,89

- ПФ РФ – 122 808,22

- ФОМС – 51 753,12

5. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имело выданных обязательств.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ

-Банковская гарантия № 17-01-12/2019/66-4 от 23.10.2020 на сумму 26 877 636,00 руб. погашена 25.01.2021г.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Понятовский Дмитрий Леонидович является единственным участником в двух обществах с ограниченной ответственностью «Ди-Пи-Ай Групп» и «Ингредиентс РУ». В соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» оба общества входят в группу лиц с учредителем и являются аффилированными лицами.

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Основание аффилированности	Дата возникновения основания аффилированности	Доля в уставном капитале	Источник информации
1.	Понятовский Дмитрий Леонидович	-----	Решение единственного учредителя № 1 от 07.08.2012г.	13.08.2012г.	нет	Документы Общества, ГРН 1127746623784 от 13.08.2012г.
2.	ООО «Ди-Пи-Ай Групп»	Москва, Зубарев пер., дом 15, к. 1, пом.1/офис 31	Состоит в одной группе лиц с Понятовским Д.Л.	13.08.2012г.	100%	Документы Общества, ГРН 1127746623784 от 13.08.2012г
3.	ООО «Ингредиентс РУ»	Москва, улица Мытищинская 3-я, дом 16, строение 47 пом. I, комната 24 (часть)	Состоит в одной группе лиц с Понятовским Д.Л.	30.05. 2016 г.	100%	Документы Общества, ГРН 1167746512427 от 30.05.2016г
4.	TRI IC VE DIS TICARET SANAYI LIMITED SIRKETI	Kazimdirik Mah.Folkalt Time Ofis 1 Kat:2 D:214 Bornova-Izmir/Turkey	Состоит в одной группе лиц с Понятовским Д.Л.	21.01.2020 г	100%	Trade Registration №216083 of 21.01.2020

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность между ООО «Ингредиентс РУ» и ООО «Ди-Пи-Ай Групп» составила 2 165 400,00 руб. Просроченная задолженность между аффилированными сторонами отсутствует. Задолженность между ООО «Ингредиентс РУ» и TRI IC VE DIS TICARET SANAYI LIMITED SIRKETI на 31.12.2021 отсутствует.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерского учета не было.

Генеральный директор ООО «Ингредиентс РУ»:

Володина Л.В.