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

Организация ООО "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)	31/12/2021
по ОКПО	54899698
ИНН	7718165241
по ОКВЭД 2	10.89.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	1 105	(666)	-	-	-	(181)	-	-	-	1 105	(847)
	5110	2020 г.	1 105	(485)	-	-	-	(181)	-	-	-	1 105	(666)
в том числе:													
Технические условия на продукцию	5101	2021 г.	1 005	(605)	-	-	-	(161)	-	-	-	1 005	(766)
	5111	2020 г.	1 005	(444)	-	-	-	(161)	-	-	-	1 005	(605)
Право на использование ноу-хау	5102	2021 г.	100	(61)	-	-	-	(20)	-	-	-	100	(81)
	5112	2020 г.	100	(41)	-	-	-	(20)	-	-	-	100	(61)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Технические условия на продукцию	5131	1	1	1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная 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	2021 г.	147 201	(61 772)	15 183	(67 838)	12 436	(16 999)	-	-	94 546	(66 335)
	5210	2020 г.	214 381	(69 378)	6 394	(73 574)	18 739	(11 133)	-	-	147 201	(61 772)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2021 г.	101 872	(41 409)	4 024	(45 179)	8 458	(10 809)	-	-	60 717	(43 760)
	5211	2020 г.	110 283	(41 716)	6 051	(14 462)	5 888	(5 581)	-	-	101 872	(41 409)
Транспортные средства	5202	2021 г.	17 307	(13 161)	6 555	(63)	23	(4 062)	-	-	23 799	(17 200)
	5212	2020 г.	24 164	(12 521)	-	(6 857)	2 728	(3 368)	-	-	17 307	(13 161)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2021 г.	5 450	(3 997)	495	(635)	430	(633)	-	-	5 110	(4 200)
	5213	2020 г.	11 318	(7 397)	-	(5 868)	4 620	(1 220)	-	-	5 450	(3 997)
Другие виды основных средств	5204	2021 г.	939	(553)	4 109	(449)	432	(913)	-	-	4 599	(1 034)
	5214	2020 г.	906	(783)	343	(310)	365	(135)	-	-	939	(553)
Здания и сооружения	5205	2021 г.	21 633	(2 652)	-	(21 312)	3 093	(582)	-	-	321	(141)
	5215	2020 г.	67 710	(6 961)	-	(46 077)	5 138	(829)	-	-	21 633	(2 652)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	8 404	(2 657)	33 799	(5 005)	2 170	(674)	-	-	37 198	(1 161)
	5230	2020 г.	-	-	8 404	-	-	(2 657)	-	-	8 404	(2 657)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	2021 г.	3 399	(821)	33 414	-	-	(340)	-	-	36 813	(1 161)
	5231	2020 г.	-	-	3 399	-	-	(821)	-	-	3 399	(821)
Транспортные средства	5222	2021 г.	5 005	(1 836)	-	(5 005)	2 170	(334)	-	-	-	-
	5232	2020 г.	-	-	5 005	-	-	(1 836)	-	-	5 005	(1 836)
Другие виды основных средств	5223	2021 г.	-	-	385	-	-	-	-	-	385	-
	5233	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	4 576	6 667	(913)	(10 178)	152
	5250	2020 г.	1 892	9 323	(245)	(6 394)	4 576
Машины и оборудование	5241	2021 г.	3 026	2 063	(913)	(4 024)	152
	5251	2020 г.	1 892	7 185	-	(6 051)	3 026
Транспортные средства	5242	2021 г.	1 550	-	-	(1 550)	-
	5252	2020 г.	-	1 550	-	-	1 550
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2021 г.	-	495	-	(495)	-
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	2021 г.	-	4 109	-	(4 109)	-
	5254	2020 г.	-	588	(245)	(343)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	495	3 396
в том числе:			
Система видеонаблюдения на складах и в цехах	5261	495	-
Линия технологическая по производству текстуратов "Штак" № 2	5262	-	2 596
Промышленный водоохладитель	5263	-	800

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	38 197	8 404	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 017 962	149 916	155 245
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 422	14 665	39 694

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	1 605	-	-	(1 605)	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	2020 г.	-	-	1 605	-	-	-	-	1 605	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	1 605	-	-	(1 605)	-	-	-	-	-
	5318	2020 г.	-	-	1 605	-	-	-	-	1 605	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2021 г.	1 605	-	-	(1 605)	-	-	-	-	-
	53184	2020 г.	-	-	1 605	-	-	-	-	1 605	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	1 605	-	-	(1 605)	-	-	-	-	-
	5310	2020 г.	-	-	1 605	-	-	-	-	1 605	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	766 134	-	2 189 629	(2 269 728)	-	(7 401)	x	686 035	(7 401)
	5420	2020 г.	588 717	-	1 907 510	(1 730 093)	-	-	x	766 134	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	733 406	-	2 063 962	(104 981)	-	(7 401)	(2 032 027)	660 360	(7 401)
	5421	2020 г.	566 433	-	1 897 173	(113 251)	-	-	(1 616 949)	733 406	-
Готовая продукция	5402	2021 г.	20 542	-	124 548	(2 158 689)	-	-	2 031 788	18 189	-
	5422	2020 г.	18 956	-	1 951	(1 614 497)	-	-	1 614 132	20 542	-
Товары для перепродажи	5403	2021 г.	-	-	982	(69)	-	-	-	913	-
	5423	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 г.	5 951	-	137	(7)	-	-	239	6 320	-
	5425	2020 г.	2 383	-	-	(48)	-	-	3 616	5 951	-
Прочие запасы и затраты	5406	2021 г.	6 235	-	-	(5 982)	-	-	-	253	-
	5426	2020 г.	945	-	8 386	(2 297)	-	-	(799)	6 235	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная 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)	учтенная 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	5501	2021 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
	5521	2020 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
в том числе:													
Авансы выданные	5502	2021 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
	5522	2020 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	359 247	(44 026)	3 698 978	40	(203)	(3 522 918)	(189)	-	-	535 158	(44 229)
	5530	2020 г.	497 216	(8)	3 057 496	-	(44 018)	(3 195 465)	-	-	-	359 247	(44 026)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	313 759	(44 018)	3 146 037	-	-	(3 064 517)	-	-	-	395 279	(44 018)
	5531	2020 г.	382 601	-	2 669 266	-	(44 018)	(2 738 108)	-	-	-	313 759	(44 018)
Авансы выданные	5512	2021 г.	9 893	(8)	366 083	-	(203)	(276 100)	(147)	-	-	99 729	(211)
	5532	2020 г.	106 449	(8)	213 857	-	-	(310 413)	-	-	-	9 893	(8)
Расчеты по налогам и сборам	5514	2021 г.	24 193	-	22 329	40	-	(31 619)	(42)	-	-	14 901	-
	5534	2020 г.	44	-	24 158	-	-	(9)	-	-	-	24 193	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	2021 г.	11 402	-	164 529	-	-	(150 682)	-	-	-	25 249	-
	5535	2020 г.	8 122	-	150 215	-	-	(146 935)	-	-	-	11 402	-
Итого	5500	2021 г.	359 554	(44 333)	3 698 978	40	(203)	(3 522 918)	(189)	-	x	535 465	(44 536)
	5520	2020 г.	497 523	(315)	3 057 496	-	(44 018)	(3 195 465)	-	-	x	359 554	(44 333)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	46 166	2 148	45 963	1 945	315	315
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	45 648	1 630	45 648	1 630	-	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	518	518	315	315	315	315

5.3. 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	2021 г.	195 795	3 239 597	-	(3 215 804)	-	-	219 588
	5580	2020 г.	265 899	3 083 167	-	(3 153 271)	-	-	195 795
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	144 935	2 526 843	-	(2 475 399)	-	-	196 379
	5581	2020 г.	160 087	2 388 539	-	(2 403 691)	-	-	144 935
Расчеты по налогам и взносам	5562	2021 г.	41 971	537 824	-	(563 254)	-	-	16 541
	5582	2020 г.	98 516	529 958	-	(586 503)	-	-	41 971
Расчеты по социальному страхованию	5563	2021 г.	2 641	37 081	-	(37 243)	-	-	2 479
	5583	2020 г.	3 375	32 317	-	(33 051)	-	-	2 641
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	2021 г.	4 553	136 565	-	(137 042)	-	-	4 076
	5584	2020 г.	3 815	129 810	-	(129 072)	-	-	4 553
Прочая кредиторская задолженность	5565	2021 г.	1 695	1 284	-	(2 866)	-	-	113
	5585	2020 г.	106	2 543	-	(954)	-	-	1 695
Итого	5550	2021 г.	195 795	3 239 597	-	(3 215 804)	-	x	219 588
	5570	2020 г.	265 899	3 083 167	-	(3 153 271)	-	x	195 795

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 038 436	1 614 075
Расходы на оплату труда	5620	137 525	119 601
Отчисления на социальные нужды	5630	34 777	32 929
Амортизация	5640	14 969	11 133
Прочие затраты	5650	209 136	185 270
Итого по элементам	5660	2 434 843	1 963 008
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(5 153)
Полуфабрикаты собственного производства	5671	-	(3 567)
Готовая продукция	5672	-	(1 586)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	1 070	-
Готовая продукция	5681	1 070	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 435 913	1 957 855

7. 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	7 269	27 982	(12 680)	-	22 571
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	3 381	12 229	(11 844)	-	3 766
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению сотрудников	5702	-	15 370	-	-	15 370
Прочие оценочные обязательства	5703	3 888	383	(836)	-	3 435

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	7 569	11 409	(11 709)	-	7 269
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	2 814	10 387	(9 820)	-	3 381
Прочие оценочные обязательства	5712	4 755	1 022	(1 889)	-	3 888

Руководитель О. Р. Левина

Главный бухгалтер Л. Б. Жукова

19 мая 2022 г.

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 ингредиентов.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила - 117 человек (31 декабря 2020 г. – 130 человек, 31 декабря 2019 г. – 127 человек).

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

В 2020 г. – 2021 г. 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. – снято с учета 18.11.2021г

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.

В 2021 г. продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 г. 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса .

В 2021 г. экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам .

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 и НМА (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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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 дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние, оценка.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В 2021 г. стал обязательным к применению ФСБУ 5/2019. Организация выбрала перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта.

В 2021 г. изменился подход к формированию себестоимости и начал применяться счет 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на данном счете, по окончании периода распределяются на себестоимость готовой продукции. Применялся перспективный подход, показатели прошлых лет не пересчитывались.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование к установке, 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 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 2021 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства (в частности, производственные, складские помещения и оборудование) стоимостью 929 295 тыс. руб. , в течение 2020 г. Общество не получало в пользование по договору аренды дополнительные основные средства .

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 г. – 61 249 тыс. руб. (5 329 тыс. руб. – в 2020 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 1 017 962 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 149 917 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 155 245 тыс. руб.).

Основные средства, находящиеся в залоге у Общества

На 31 декабря 2021 г. в залоге у Общества находится оборудование до полного погашения покупателем задолженности по договору реализации обрудования.

Стоимость основных средств, находящихся в залоге на составляет 55 960 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 55 960 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 55 960 тыс. руб.).

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи со сверхнормативным расходом сырья, материалов, энергии, труда, потерями от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

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

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенны на увеличение расходов Общества.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и товаров и их обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, незавершенного производства и товаров при необходимости формируется резерв, относимый на увеличение себестоимости продаж.

Были выявлены признаки обесцения запасов на 31 декабря 2021 г., был создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере - 7 401 тыс. руб. Признаков обесценения материально-производственных запасов на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. не было выявлено. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

В графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

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.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 333 122 тыс. руб. в отчетном году (614 540 тыс. руб. – в 2020 г.). Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 44 536 тыс. руб. (в 2020 г. – 44 333 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп, видов приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (подраздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности в разрезе групп, видов приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (подраздел 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности») 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.

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	14 475	1 235	865
Средства в кассе	-	4	5
Средства на валютных счетах	-	-	-
Итого денежные средства	**14 475**	**1 239**	**870**
Итого строка 1250 бухгалтерского баланса	**14 475**	**1 239**	**870**

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2020
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	(32 238)	(16 459)
Таможенные пошлины и сборы	(26 550)	(30 074)
Иные платежи	(17 627)	(3 864)
Итого 4129 отчета о движении денежных средств	**(76 415)**	**(50 397)**

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 8 008 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 8 008 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 8 008 тыс. руб.).

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. резервный капитал Общества, образованный в соответствии с учредительными документами, полностью оплачен и составляет 831 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 831 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 831 тыс. руб.).

10. Займы полученные

В 2021 г. Общество не привлекало заемные средства.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп, видов приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (подраздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	15 441	40 530	73 944
Налог на имущество предприятия	-	494	324
Налог на доходы физических лиц	1 076	871	865
Налог на прибыль	-	-	23 366
Прочие налоги и сборы	24	76	17
Итого	**16 541**	**41 971**	**98 516**

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, в том числе:	496 705	421 102
по ставке НДС – 20%	482 044	401 432
по ставке НДС – 10%	14 661	19 670

Наименование	2021	2020
НДС по приобретенным ценностям	421 919	384 432
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	415 712	384 430
НДС, списанный на расходы	2	2

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		**13 710**		**11 275**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	73 480	14 696	117 454	23 491
Итого ПНР	**73 480**	**14 696**	**117 454**	**23 491**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам , не учитываемым для целей налогооблажения	-	-	6	1
Итого ПНД	-	-	**6**	**1**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	29 205	5 841	17 649	3 530
По резервам сомнительных долгов	203	41	44 333	8 867
По иным основаниям	366	73	263	53
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(13 905)	(2 781)	(17 949)	(3 590)
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	(1 865)	(373)	(348)	(70)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**14 004**	**2 801**	**43 948**	**8 790**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По иным основаниям	(479)	(96)	(845)	(169)
Погашение ОНО				
По иным основаниям	1 055	211	863	173
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**576**	**115**	**18**	**4**
Итого текущий налог на прибыль		**31 322**		**43 558**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**156 612**		**217 790**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, 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 следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате годовой премии;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам;

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.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате годовой премии на конец отчетного года определена в установленном проценте от годового оклада , по каждому сотруднику;

Величина оценочного обязательства по предстоящим расходам на конец отчетного периода определена , как сумма расходов согласно условиям договора, которая относится к расходам 2021 г., но будет отражена в 2022 г.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

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

Наименование	2021	2020
Готовая продукция (смеси и ингредиенты для пищевой промышленности)	2 556 828	2 203 861
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах	**2 556 828**	**2 203 861**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) включает себестоимость проданной готовой продукции , за исключением Управленческих расходов:

Наименование	2021	2020
Материальные затраты	2 027 753	1 614 075
Расходы на оплату труда	47 627	44 178
Амортизация	10 593	5 666
Отчисления на социальные нужды	14 519	14 062
Прочие затраты	57 929	37 198
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах	**2 158 421**	**1 715 179**

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

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда	90 279	70 741
Расходы по аренде	59 298	30 323
Отчисления на социальные нужды	24 810	20 984

Наименование	2021	2020
Услуги по погрузочно-разгрузочным операциям	17 756	27 764
Электроэнергия, коммунальные платежи	8 231	2 291
Создание оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	7 968	8 256
Лабораторные анализы сырья и готовой продукции	6 163	5 947
Расходы по охране	5 307	11 523
Питание сотрудников	4 395	4 315
Хозяйственные расходы	4 279	5 597
Страхование сотрудников	4 182	1 899
Амортизация ОС	4 100	4 809
Материальные расходы	4 057	11 906
Вывоз мусора	3 725	2 239
Аудиторские услуги	3 633	2 867
Расходы на ремонтные услуги	3 576	11 486
Доставка сотрудников корпоративным транспортом	3 475	5 150
Расходы на содержание автотранспорта	3 040	704
Услуги по сертификации и получению ТУ	2 942	6 710
Информационно-консультационные услуги	2 589	1 917
Потери сырья сверх норм	2 203	287
Расходы на транспортировку ТМЦ	1 722	1 945
Расходы на санитарную обработку помещений	1 492	861
Обязательный медицинский осмотр сотрудников	1 325	885
Расходы по оформлению ветеринарных разрешений	1 159	1 081
Иные управленческие расходы	5 786	188
Итого по строке 2220 отчета о финансовых результатах	**277 492**	**242 676**

Расходы по обычным видам деятельности в детализации по элементам затрат раскрыты в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с продажей материалов на сторону	55 275	54 696	34 176	37 439
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	975	715	1 278	1 113
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	20 721	20 810	1 143	44 592
Курсовые разницы от пересчета обязательств выраженных в иностранной валюте	-	625	-	22 414
Штрафы / пени по контрактам	-	96	-	3 891
Списание ТМЦ	-	43 998	-	55 854
Резерв по дебиторской задолженности и авансам выданным	-		-	44 018
Иные прочие доходы/расходы	3 222	11 616	3 132	20 038
Итого строка 2340 / 2350 отчета о финансовых результатах	**80 193**	**132 556**	**39 729**	**229 359**

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основных обществах приведена в разделе 1 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)	2021	2020
ООО « Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	**2 601 617**	**2 235 607**
- продажа готовой продукции	2 555 793	2 203 861
- реализация материалов	45 089	30 419
- аренда имущества	412	902
- продажа ОС	-	-
- транспортные услуги, услуги хранения	323	425
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	**20 736**	**-**
- реализация материалов		-
- продажа ОС	20 736	-
Итого	**2 622 353**	**2 235 607**

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
ООО « Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	**266 625**	**509 517**
- поставка сырья и материалов	170 899	468 414
- аренда имущества	91 270	38 570
- оказание транспортных услуг	63	554
- поставка оборудования	4 393	1 979
Frutarom Peru S.A. / Фрутаром Перу С.А., Перу	**78 588**	**80 493**
- поставка сырья и материалов	78 588	80 493
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	**19 379**	**20 549**
- аренда имущества	19 379	20 352
-поставка оборудования	-	197
International Flavours & Fragrances (Great Britain) Ltd Великобритания	**-**	**295**
- поставка оборудования	-	295
International Flavors & Fragrances (ZJG) Ltd, Армения	**-**	**178**
- поставка сырья и материалов	-	178
Tastepoint Tovarna arom in eternicnih olj d.o.o., Словения	**17 242**	**-**

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
- поставка сырья и материалов	17 242	-
ООО "Тейстпойнт" , Российская Федерация	**3 441**	**161**
- поставка сырья и материалов	3 441	161
Итого	**385 275**	**611 193**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	328 435	268 100	334 202	-	-	-
Frutarom Peru S.A. / Фрутаром Перу С.А., Перу	-	-	-	2	22 814	5 250
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	10 622	-	-		7 411	3 588
Frutarom (UK) Ltd / Фрутаром (ЮК) Лтд., Великобритания	-	-	-	-	-	1 077
ООО "Тейстпойнт" , Российская Федерация	-	-	-	3 279	-	-
Итого	**339 057**	**268 100**	**334 202**	**3 281**	**30 225**	**9 915**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами, при наличии встречных взаимных требований допускается проведения взаимозачета.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления		Платежи	
		2021	2020	2021	2020
ООО «Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	4111	2 275 023	1 765 254	-	-
ООО «Группа Компаний ПТИ», Российская Федерация	4211	-	960	-	-
ООО «ТЕХНОМОЛ Соевые продукты», Российская Федерация	4121	-	-	15 000	17 363
ООО "Тейстпойнт", РФ	4121	-	-	709	161
Frutarom Peru S.A. / Фрутаром Перу С.А., Перу	4121			101 282	76 056
Tastepoint Tovarna arom in eternicnih olj d.o.o., Словения	4121			17 242	-
Итого		**2 275 023**	**1 766 214**	**134 233**	**81 866**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генерального директора;
- операционного директора;
- заместителя генерального директора по качеству;
- главного бухгалтера;
- регионального менеджера по охране труда и экологии.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 17 535 тыс. руб. (9 704 тыс. руб. – в 2020 г.), включая НДФЛ.

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 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

С конца 2021 г. наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Большая часть закупаемых материалов поставляется из Китая, поставки из Европы составляют не более 5% всех поставок. В отношении поставок из Европы возможны задержки в логистике, однако руководство Общества не считает, что это может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества ввиду незначительности доли таких поставок.

Закупки производятся в евро, в связи с чем существует вероятность значительных убытков от курсовых разниц. В настоящее время Общество принимает меры для перехода на расчеты в юанях с поставщиками из Китая.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

20. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, которая была подписана 30 марта 2022 г., но еще не утверждена участником Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 г. в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности в примечание 6 «Затраты на производство", а также информации, представленной в данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основание для исправления: приказ Генерального директора Общества.

Генеральный директор
ООО «Платинум Абсолют» _____ / Л. Р. Левина/

Главный бухгалтер
ООО «Платинум Абсолют» _____ / Л. Б. Жукова /

19 мая 2022 г.