ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

компании ООО «Центис Руссланд» за 2020 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

1) **Юридический адрес организации**:
140126 Московская область, Раменский район, поселок Раменской Агрохимстанции (РАОС), д.15.
1б. Организация компании
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Центис Руссланд» является юридическим лицом со 100-процентным участием иностранных инвестиций, действующим на основании Гражданского Кодекса Российской Федерации, законодательства Российской Федерации и Устава от 14.09.2009 года.

Общество имеет Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу:
Московская обл., г.Химки, ул.Ленинградская, Владение 39, строение 6.

Налог на прибыль платится по месту нахождения обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 настоящего Кодекса, в целом по налогоплательщику.

Учредителями Общества в начале 2009 года являлись «Центис ГмбХ и Ко. КГ» (до 8 декабря 2005 года – «Франц Центис ГмбХ и Ко. КГ») юридическое лицо, созданное и существующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии с долей в уставном капитале – 75%, и Общество с Ограниченной Ответственностью «Центис Польска Сп.з.о.о.» – юридическое лицо, созданное и существующее в соответствии с законодательством Республики Польша с долей в Уставном капитале в размере – 25%. В 2009 году единоличным участником Общества стало Общество с ограниченной ответственностью «Zentis Holding GmbH», созданное и существующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии с долей в уставном капитале – 100%.
В Обществе нет бенефициаров физических лиц, владеющих более чем 25% в конечной компании учредителе.

В 2020 году изменений в составе участников Общества не было.

В соответствии с уставом исполнительным органом общества является единоличный исполнительный орган - Генеральный директор - Шенхубер Йоханнес Петер.
Генеральный директор действует на основании бессрочного договора от 30 апреля 2003г . Права и обязанности определяются Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом общества.

Аудитором Общества в 2020г. является ООО «Аналитическое Агенство Редль» в 2019 году аудит тоже проводился ООО «Аналитическое Агенство Редль» ОГРН 113030382247.

2) **Основные виды деятельности**.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании в 2020 году являлась оптовая торговля фруктовыми наполнителями для молочной промышленности. Все покупки продукции, предназначенной для перепродажи, осуществлялись у «Центис Польска Сп.з.о.о.» и «Центис ГмбХ&Ко.КГ».

3) Численность компании.

Численность работающих на 31.12.2018 год составила 46 человек.
Численность работающих на 31.12.2019 год составила 47 человек.
Численность работающих на 31.12.2020 год составила 48 человек.

4) Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

1) Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
При формировании показателей бухгалтерской отчетности Компания руководствовалась Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
Отчетность подготовлена на основе непрерывности деятельности общества.

2) Изменения в учетной политике

В 2020 году изменений в учетной политике не было.

3) Организация и ведение бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в организации учреждена бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.
Основной рабочей базой при ведении бухгалтерского учета является программа SAP.
Бухгалтерский учет внеоборотных активов, учет отложенных налогов, учет затрат, учет денежных средств и финансовых вложений, учет расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетом и внебюджетными фондами, с работниками организации, учет капитала организации и учет финансовых результатов ведется с использованием автоматизированной системы учета – программы SAP.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов, продукции и товаров, предназначенных для реализации ведется в системе «1С: Предприятие». В конце каждого дня осуществляется перенос проводок из системы «1С: Предприятие» в систему SAP и сверяются остатки по материальным счетам 41, 43 и 10.
Процедуры, не предусмотренные в конфигурации программы, производятся с помощью электронных таблиц с последующим занесением результатов в рабочую базу.

4) Способы оценки основных средств.

Стоимость основных средств отражается в учете по первоначальной оценке исходя из фактических затрат по их приобретению и приведению в состояние готовности. Учет основных средств ведется по инвентарным карточкам.

Срок полезного использования по каждому основному средству определяется в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г., без применения коэффициентов ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не проводится.

5) Способы оценки материально-производственных запасов.

В состав материально-производственных запасов входят товары, рекламные материалы, образцы и прочие товарно-материальные ценности.

Товары отражаются в балансе по фактической себестоимости. При реализации товаров и ином выбытии товарно-материальных запасов их оценка производится по методу ФИФО.

2е. Принципы формирования и признания доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

6) Принципы формирования и признания расходов.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
Коммерческие расходы учитываемые на счете 44 «Издержки обращения» относятся непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции, работ, услуг». Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражают затраты, связанные с приобретением неисключительных прав (лицензий). Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

7) Учет налога на прибыль.

В соответствии с приказом МФ РФ № 114н от 19.11.2003 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02»,

При составлении бухгалтерской отчетности Компания отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

1) Наличие и движение ОС

тыс.руб

Наименование показателя	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	За 2018г.	209552	101295	46300	4561	4234	24418			251291	121479
	За 2019г.	251291	121479	75123	33904	22698	31111			292509	129892
	За 2020г.	292509	129892	103894	2827	2827	31198			391201	158263
в том числе: Земельные участки	За 2018г.	4852	-	-	-	-	-	-	-	4852	-
	За 2019г.	4852	-	-	-	-	-	-	-	4852	-
	За 2020г.	4852	-	-	-	-	-	-	-	4852	-
в том числе: Сооружения на земельном участке	За 2018г.	46014	35262				2405			46014	37667
	За 2019г.	46014	37667				2405			46014	40072
	За 2020г.	46014	40072				746			46014	40819
Незавершенное строительство склада	За 2018г.	-	-	853						853	-
	За 2019г.	853	-	11986						12839	-
	За 2020г.	12839	-	1827						14666	-
Авансы под строительство	За 2018г.										
	За 2019г.			2971						2971	
	За 2020г.	2971		80730						83701	
Авансы под приобретение основных средств	За 2018г.										
	За 2019г.										
	За 2020г.			10328						10328	
в том числе: Здания	За 2018г.	21001	12805		-		1102			21001	13907
	За 2019г.	21001	13907		-		1102			21001	15009
	За 2020г.	21001	15009		-		1102			21001	16111
в том числе: Машины, оборудование	За 2018г.	1308	642				169			1308	811
	За 2019г.	1308	811				58			1308	869

	За 2020г.	1308	869	547			149			1855	1018
в том числе: Произв.хоз.инвентарь	За 2018г.	8301	7046	3285	130	130	1089			11455	8005
	За 2019г.	11455	8005		22	22	1492			11433	9475
	За 2020г.	11433	9475	306			1302			11739	10777
в том числе: Грузовые а/м	За 2018г.	123329	40848	38360	1970	1665	18667			159719	57850
	За 2019г.	159719	57850	58299	33146	21941	24467			184872	60376
	За 2020г.	184872	60376	2656	1276	1276	25136			186252	84236
в том числе Легковые автомобили	За 2018г.	4747	4692	3802	2461	2439	986			6088	3239
	За 2019г.	6088	3239	1867	735	735	1586			7220	4090
	За 2020г.	7220	4090	5125	1551	1551	2762			10793	5301

2) Раскрытие авансов, выданных под строительство и покупку основных средств

Наименование	**Предмет контракта**	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**
		На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Иксайт Рус	Услуги генподрядчика			80730
МОЭСК	Технологическое присоединение к электрическим сетям		2971	2971
БорнТракСервис	фургон	-	-	10328
Итого		-	2971	94030

3) Иное использование основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду ОС числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом, в том числе:	7243	7243	7243
здание	7243	7243	7243
автомобили			
Иное использование ОС (залог и др.)	-	-	-
Итого:	7243	7243	7243

Компания арендует офис у компании Ингка Ханим Лтд. по адресу 141400 Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, «Бизнес парк Химки».
Затраты на коммунальные услуги и электроэнергию включены в общую стоимость аренды.

Основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 годов представлены земельным участком, стоимость которого составляет 4,852 тыс. руб.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

1) Наличие и движение запасов

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**За 2018г.**	**25821**	-	**1152381**	**1149485**				**29772**	-
	За 2019г.	**29772**	-	**1108847**	**1104541**				**34078**	-
	За 2020г.	**34078**	-	**1281237**	**1284301**				**32903**	-
В том числе: Товары	За 2018г.	25339	-	1123149	1120677				27811	-
	За 2019г.	27811	-	1079054	1075118				31747	-
	За 2020г.	31747	-	1250028	1253265				28510	
В том числе: материалы	За 2018г.	481	-	29232	28808				906	
	За 2019г.	906	-	29793	29212				1487	-
	За 2020г.	1487	-	31209	28936				3760	
В том числе: Расходы будущих периодов	За 2018г.	1	-	1055	1				1055	-
	За 2019г.	1055	-	-	211				844	
	За 2020г.	844	-	-	2100				633	

На забалансовом счете учитывается Возвратная тара.
Движение тары представлено в таблице:

год	Остаток на начало года	Приход	Расход	остаток на конец года
	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб
2018г	26 211,63	862 318,51	851 609,91	36 920,23
2019г	36 920,23	896 990,57	899 556,97	34 353,83
2020г	34 353,83	179 706,50	204 163,42	9 896,92

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Дебитор	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	31.12.2018	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Zentis Polska Sp. Z O.O.	152	134	86
Zentis GmbH & Co. KG	-	-	0
ООО "ДАНОН Индустрия"	2644		0
АО "Вимм-Билль-Данн"	151	-	0
ПАО Молочный комбинат "Воронежский"	1334	1510	1201
ООО Эрманн	41544	43287	37157
АО "Лактис"	5882	3158	13350
АО "Тульский молочный комбинат"	584	596	1502
ОАО Молочный комбинат "Пензенский"	2606	3263	1920
ООО "Галактика"	8054	5609	8301
АО "ДАКГОМЗ"	-	5053	7763
АО "Молочный завод "УССУРИЙСКИЙ"	1429	789	0
ОАО "ЭФКО"	6966	6271	5791
АО "ГК "РОСМОЛ"	10383	10668	8189
ОАО "Комбинат детского питания "Молочный край"	3575	-	2499
ООО "МясновЪ-77"	2530	1704	1660
АО "Данон Россия"	87228	85915	91296
Прочие	3150	5795	5325
Итого	**178212**	**173752**	**186040**

Резервы по сомнительным долгам формируются исходя из фактического анализа каждого сомнительного долга. Критерием для анализа является количество дней просроченной задолженности – более 45.

Сумма резерва за 2018 год составляет 2451 тыс. руб.

№ дебитора	Дебитор	Задолженность (тыс.руб)	% резерва	Сумма Резерва (тыс.руб)
12560	АО "ГК "РОСМОЛ"	1 403,00	100%	1 403,00
12758	ГУП «Агропромышленный комплекс "Непецино"	967,00	100%	967,00
12768	ООО «САРАТОВСКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ»	25,00		25,00
13256	ООО «ТФ Логистик»	35,00		35,00
	Прочие покупатели	21,00	100%	21,00
	Итого:	2451		**2 451**

Сумма резерва за 2019 год составляет 2072 тыс. руб.

№ дебитора	Дебитор	Задолженность (тыс.руб)	% резерва	Сумма Резерва (тыс.руб)
12560	АО "ГК "РОСМОЛ"	1 403	100%	1 403
12758	ГУП «Агропромышленный комплекс "Непецино"	622	100%	622
13256	ООО «ТФ Логистик»	32	100%	32
	Прочие покупатели	15	100%	15
	Итого:			**2 072**

Сумма резерва за 2020 год составляет 105 тыс. руб.

№ дебитора	Дебитор	Задолженность (тыс.руб)	% резерва	Сумма Резерва (тыс.руб)
10355	ЗАО "БРПИ"	63	100%	63
13256	ООО ТФ Логистик	32	100%	32
	Прочие покупатели	10	100%	10
	Итого:			**105**

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

Наименование	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Московская областная таможня в г.Зеленоград	4650	6220	19354
Редль и партнеры	258	516	540
Ингка Ханим Лтд.*	2094	1853	1893
Прочие	9256	10935	5115
Итого	**16258**	**19524**	**26902**

* Дебиторская задолженность Ингка Ханим Лтд состоит из 2 частей: предоплата за 1 квартал будущего года, которая отражена в балансе по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и страхового депозита в размере 1331 тыс руб, который включен в баланс по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность»

7. ДЕБИТОРЫ (СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ)

Наименование	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Zentis Polska Sp. Z O.O.	152	134	86
Zentis GmbH & Co. KG	-		
Итого	**152**	**134**	**86**

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Касса организации	29	30	30

На рублевых счетах в банках	1029	31	30
На валютных счетах в банках (евро)	30621	35	7169
Депозитный счет (рубли)	184709	295195	373911
Прочие	1668	1973	1915
Итого	**218055**	**297264**	**383055**

Свободные денежные средства в российских рублях ежедневно размещаются обществом на депозитном счете на условиях (овернайт).

Получена банковская гарантия от АО «ЮниКредитБанк» № 00170-02-0233207 от 27.04.2020г. в размере 24 000 тыс.руб сроком на 1 год под обязательства уплаты таможенных платежей, возможных процентов и пеней перед таможенными органами РФ.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Согласно Соглашению № 001/0843L/10 от 16 ноября 2010 года с АО ЮниКредит Банк банком открыта кредитная линия в рублях по расчетному счету на срок 12 месяцев с даты подписания соглашения. В 2020 году с АО «ЮниКредитБанк» заключено дополнительное соглашение № 10 от 18.10.2020г. сроком на 12 месяцев, сумма – 90 000 тыс.руб.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

10.1 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года состоит из взноса Учредителя Общества Центис Холдинг ГмбХ, произведенного в денежной форме в сумме 132 000 тыс. руб.

В результате реструктуризации полноправным учредителем ООО «Центис Руссланд» в 2009 году стала компания Zentis Holding GmbH – 100% доля в капитале. Zentis Holding является операционной компанией и по отношению к ООО «Центис Руссланд» выполняет функцию управления. Протокол общего собрания подписан 01 декабря 2008 года. Договора продажи / передачи долей Уставного капитала новому учредителю и новая редакция Устава подписаны 15 декабря 2008 года, которая зарегистрирована в государственных органах в январе 2009 года.

10.2 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 резервный капитал составляет 6600 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

11.1. ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ

Наименование	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Zentis Polska Sp.Z.o.o.	25259	20044	29288
Zentis GmbH & Ko.KG	16150	25163	33270
Прочие	2923	4184	2074
Итого	**44332**	**49391**	**64632**

11.2. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ

Наименование налога	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	На 31.12.2018	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Налог на прибыль			
Транспортный налог	1	551	107
Налог на имущество	85	78	58
Налог на землю	447	224	359
Налог на добавленную стоимость	19205	17759	26679
Итого	**19738**	**18612**	**27203**

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид оценочного обязательства	За 2018 г.	За 2019 г.	За 2020 г.
Оценочные обязательства по отпускам и иным выплатам сотрудникам (тыс.руб)	820	860	900
Оценочные обязательства по расходам на аудит (тыс.руб)	2 339	2 444	3 044
Итого (тыс.руб)	**3 159**	**3 304**	**3 944**

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам рассчитываются, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневной заработок сотрудника. На полученную сумму начисляются страховые взносы, которые увеличивают сумму оценочных обязательств по отпускам.
Оценочные обязательства по расходам на обязательный аудит организации рассчитываются, исходя из суммы, прописанной в договоре с ООО «Аналитическое агентство Редль».

У компании не имеется не принятых санкций по налоговым проверкам, которые могут существенно повлиять на финансовые результаты.

Прекращаемая деятельность компании не осуществляется, и соответственно резервы по прекращаемой деятельности не начисляются.

В течение 2020 года реорганизация компании не производилась.

13. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные классы покупателей продукции и связанные с этим концентрации рисков.

Покупателями продукции являются российские компании, занимающиеся производством молочных продуктов. В течение отчетного периода продажи основным покупателям в совокупности составили 88% от общего объема продаж:

Покупатели	2020		2019	
	выручка (тыс. руб)	доля%	выручка (тыс. руб)	доля%
Эрманн	760 192	46%	656 494	45%
АО "Данон Россия"	407 572	25%	420 358	29%
АО "Лактис"	29 719	2%	17 317	1%
АО "ДАКГОМЗ"	37 754	2%	25 923	2%
ООО "Галактика"	36 845	2%	21 803	1%

ООО "ТАНТЕХ "	45 144	3%	24 236	2%
АО "ЭФКО"	49 283	3%	46 197	3%
АО "ГК "РОСМОЛ"	49 632	3%	57 599	4%
ООО "МясновЪ-77"	19 637	1%	22 735	2%
АО "ЕРМОЛИНО МОЛОКО"	34 568	2%	28 070	2%
Прочие	193 104	12%	153 997	10%
ИТОГО:	1 663 450	100%	1 474 729	100%

14. РАСХОДЫ

14.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	1158320	1297537
Расходы на оплату труда	95687	98883
Отчисления на социальные нужды	21353	22574
Амортизация	31322	31409
Прочие затраты	32641	24336
Итого по элементам	1339323	1474739
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) :		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1339323	1474739

14.2. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Наименование расхода	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	2019 год	2020 год
Списание балансовой амортизации	6866	6451
Затраты по возвратной таре	3875	2923
Расходы на оплату труда	87788	89862
Прочие расходы на оплату труда	2752	3005
Взносы в Пенсионный фонд, ФСС, ФОМС	21353	22574
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	45	175
Расходы, связанные с деятельностью склада	5450	6389
Расходы на аренду	7876	6018
Расходы на консультационные и юридические услуги	12585	6085
Расходы на услуги связи, интернет	2152	2 299
Почтовые расходы	692	841
Расходы на материалы для офиса	461	920
Прочие управленческие расходы	5962	6 566
Расходы внутри концерна: услуги, работы	6343	8 913
Расходы внутри концерна: услуги, работы (не принимаемые для НУ)		
Земельный налог	1436	1 436
Налог на имущество	319	251
Прочие налоги	38	49
Расходы на рекламу	-	851
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	985	905

Расходы на командировки	4654	620
Представительские расходы	842	181
Расходы на ремонт а/м и ТО	4400	5 934
Транспортный налог	645	592
Расходы на страхование автомобилей	1219	1 178
Расходы на топливо	1476	1 086
Транспортные расходы	789	1 100
Итого	**181003**	**177202**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование дохода	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**
	2019 год	**2020 год**
Прочая реализация товаров, работ, услуг		
Выручка от продажи основных средств	12902	1180
Прочие операционные доходы	6221	1861
Курсовая разница	18243	81541
Возмещение убытков к получению		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы в виде восстановленных резервов	1705	1006
Прочие внереализационные доходы	20599	1212
Итого	**59670**	**86800**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование расхода	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**
	2019 год	**2020 год**
Прочие операционные расходы	-	-
Себестоимость безвозмездно-реализованных товаров		
Банковская комиссия	932	1030
Курсовая разница	38546	57828
Штрафы, пени, сборы		
НДС, не принимаемый к зачету		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	11205	-
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения		
Себестоимость бракованного товара		-
Отчисления в оценочные резервы		
Прочие внереализационные расходы	24260	182
Итого	**74943**	**59040**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018, 2019 и 2020 годы представлен следующим образом:

Учет расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	База для расчета 2018	За 2018 г.	База для расчета 2019	За 2019 г.	База для расчета 2020	За 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(190133)	(38027)	(127753)	(25551)	(219131)	(43826)
отложенный налог на прибыль, обусловленный:						

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	20	4	(56)	(11)	(422)	(84)
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок						
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (например с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства)						
постоянный налоговый расход (доход)	(1307)	(261)	(1346)	(269)	(1514)	(303)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода						
Итого текущий налог на прибыль:	(191420)	(38284)	(129155)	(25831)	(221067)	(44213)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициаров - физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале компании - нет.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- фирма «Центис ГмбХ и Ко. КГ», Общество с Ограниченной Ответственностью «Центис Польска Сп.з.о.о.», «Центис Зюсварен ГмбХ и Ко. КГ» являющиеся поставщиками товара;
- фирма Центис Холдинг ГмбХ – учредитель компании, доля участия которой составляет 100%,

Операции со связанными сторонами:

Тыс.руб

Связанные стороны	Характер отношений	Условия оплаты	Приобретение товаров, работ, услуг 2020	Приобретение товаров, работ, услуг 2019	Реализация товаров, работ, услуг 2020	Реализация товаров, работ, услуг 2019
1	2	3	4	5	6	7
Центис ГмбХ и Ко. КГ	Входящая в холдинг дочерняя компания	60 дней с момента получения счета	290 401	295 894		19 065
ООО «Центис Польска Сп.з.о.о.»	Входящая в холдинг дочерняя компания	50 дней с момента получения счета	833 476	691 681	1 750	3 251
Центис Зюсварен ГмбХ и Ко. КГ	Входящая в холдинг дочерняя компания	60 дней с момента получения счета	1 661			
Итого			**1 125 538**	**987 575**	**1 750**	**22 316**

Условия расчетов со связанными сторонами за товары работы и услуги производятся в течение 50-60 календарных дней с момента отгрузки.

19. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31 декабря 2020 года:

1 доллар США = 61,9057 рублей;
1 ЕВРО = 90,6824 рублей.

1. Прочие расходы

Тыс.руб

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2019 г.	За 2020 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	9331	13799	15760
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	25758	21114	20673
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации			
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату	79,4605	69,3406	90,6824

Суммы затрат по займам, включенных в прочие расходы			
Иные прочие расходы:курсовая разница от покупки валюты	2056	3633	21394
Итого:	**37145**	**38546**	**57827**

2. Прочие доходы

Тыс.руб

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2019 г.	За 2020 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7539	11059	7881
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	41761	1161	60961
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации			
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату	79,4605	69,3406	90,6824
Суммы затрат по займам, включенных в прочие расходы			
Иные прочие доходы: курсовая разница от покупки валюты	5259	6023	12698
Итого:	**54559**	**18243**	**81540**

В периодах 2018-2020 отсутствовали курсовые разницы, зачисляемые на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации. Данные по курсовым разницам за период 2018-2020 пересчитаны и представлены выше.

20. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ:

Генеральным директором Компании является г-н Йоханнес Петер Шёнхубер.
Размеры вознаграждения генерального директора за 2019-2020 гг. расшифрованы в таблице (тыс.руб.):

Начисления	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска по календарным дням	Премия по итогам работы	Надбавки/компенсации по Трудовому договору	Итого начислено
Шенхубер Й.П. 2019 г.	11 305	8 090	2 547	7 340	2 013	**32 295**
Шенхубер Й.П. 2020 г.	14 567	733	3 669	9 837	1 862	**30 668**

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

22. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют условные обязательства.

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2020 Г.

- *БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2019. В ОТЧЕТЕ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2020 Г*

Тыс. руб.

Наименование показателя	Показатели 2019 до изменений	Изменения	Показатели 2019 после изменений
Основные средства	159 647	+ 2 971	162 618
в том числе:			
Авансы под строительство	0	+ 2 971	2 971
Дебиторская задолженность	202 746	- 3 565	199 181
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 089	- 3 565	19 524
Прочие оборотные активы	1 328	+594	1 922
в том числе:			
НДС с авансов под строительство	0	+594	594

С целью сопоставимости данных с отчётным периодом: авансы, выданные под строительство, в сумме 2 971 тыс. руб. и НДС, относящийся к ним, в сумме 594 тыс. руб. перенесены из статьи «Дебиторская задолженность» в статьи «Основные средства» и «Прочие оборотные активы».

- *ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2019 Г. В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД:*

Тыс.руб

Наименование показателя	Показатели 2019 г. до изменений	Изменения	Показатели 2019 г. после изменений
в связи с оплатой труда работников		+ 19 625	
Прочие налоги		- 19 625	

В разделе «Платежи» от текущих операций:

- по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» по данным за 2019 год добавлены суммы из строки 4125 «прочие налоги» в части взносов, относящихся к оплате труда.

24. ВЛИЯНИЕ COVID 19 НА ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 Г

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику, вследствие чего наблюдается снижение деловой активности. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий, начиная с марта 2020 года, в России наблюдается существенный рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов. Компания считает распространение коронавируса и возросшую волатильность

(нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями поскольку:

- Не имеются нарушения операционной деятельности
- не имеются нарушения цепочек поставок,
- не имеется карантин персонала,
- не имеется снижение спроса на товары, работы, услуги, реализуемые Компанией
- не имеются трудности с получением финансирования.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и не способен оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020 год.

Генеральный директор _____ Шенхубер Й.П.

14 января 2021 года