ООО «Реформа питания»

ИНН 7706435736 КПП 712301001
301320, Тульская область, Веневский район, г.Венев, переулок Белова, д. 6, помещение 1, комната 2
Тел. 8-910-702-26-74
р/с 40702810800000018893 в АО «Райффайзенбанк» г. Москва
БИК 044525700 корр. счет 30101810200000000700

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Реформа питания» (далее по тексту – Общество или ООО «Реформа питания»).
2. Юридический адрес - 301320, Тульская область, Веневский район, г.Венев, переулок Белова, д. 6, помещение 1, комната 2.
3. Фактический адрес – 301320, Тульская область, Веневский район, г.Венев, переулок Белова, д. 6, помещение 1, комната 2.
4. 11.06.2019 г. произошла смена юридического и фактического адреса по протоколу №3.2019 от 11.06.2019 с 119180, Москва г, Голутвинский 3-й пер, д. 10, стр. 6, помещение 2 этаж 5 на 301320, Тульская область, Веневский район, г.Венев, переулок Белова, д. 6, помещение 1, комната 2.
5. Уставный капитал – 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, из них:
- 60% принадлежит ООО «Акросс»;
- 40% принадлежит Атрею Инвест АБ (Швеция) с 13.07.2018 г.

Уставный капитал оплачен полностью.
6. Дата государственной регистрации – 30.03.2016 г.
7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
8. Среднегодовая численность работников за 2019 год составила – 1 человек, за 2020 год – 1 человек.
9. Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор.
10. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Основные элементы учетной политики организации.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществлялся специализированной организацией – ООО «Итамаа» в соответствии с заключенным договором до 30.06.2019 г. С 01.07.2019 г. ведение бухгалтерского учета осуществляется под руководством генерального директора

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов их оценка производится по способу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. Организация ведет раздельный учет НДС по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

III. Хозяйственная деятельность организации

1. По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. в учете Общества отсутствуют нематериальные активы.
2. По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. в учете Общества отсутствуют основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности, а также основные средства, полученные и переданные в аренду, учитываемые на забалансовых счетах.
3. По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. в учете Общества отсутствуют объекты вложений во внеоборотные активы. В течение 2018 г., 2019 г. и 2020 г. Обществом не осуществлялись вложения во внеоборотные активы.
4. По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. недоступных для использования денежных средств и их эквивалентов, а также открытых аккредитивов у Общества нет.
5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Показатель	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность	3	578	20
Просроченная дебиторская задолженность	0	0	0
Кредиторская задолженность	267	26	94
Просроченная кредиторская задолженность	0	0	0

Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Социальные показатели.

Показатель	*2020 год*	*2019 год*
Среднесписочная численность работников, чел	1	1
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	647,9	455,6
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	135,6	137,6

7. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 3 1.12.2018 г.
Сумма чистых активов, руб., в том числе:	**-1 275,4**	**-1 725,9**	**– 1 774,5**
Уставный капитал	10,0	10,0	10,0
Добавочный капитал	1 690,0	1 690,0	660,0
Нераспределенная прибыль (убыток)	-2 975,4	-3 425,9	–2 444,5

8. Основная уставная деятельность – консультирование по вопросам коммерческой деятельности. Выручка от хозяйственной деятельности в 2019 году составила 498 тыс. руб. (в т.ч. НДС 83 тыс. руб.), в 2020 году – 2 215 тыс.руб. (в т.ч. НДС 55 тыс.руб.).
   С 1 марта 2020 г. Общество воспользовалось правом на освобождение от начисления и уплаты НДС в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 145 НК РФ.
   НДС, предъявленный поставщиками (исполнителями), Общество учитывает в стоимости приобретенных товаров, работ и услуг на основании подп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ.

9. Общая сумма управленческих расходов за 2019 год составила 1 244,6 тыс. руб., за 2020 год – 812,4 тыс.руб., прямые расходы у Общества отсутствуют (см. п.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

10. Структура прочих доходов и расходов.

    Прочие доходы за 2020 г. и за 2019 г. в Обществе отсутствуют.

Прочие расходы, тыс. руб.	*2020 год*	*2019 год*
Расходы на услуги банков	17,9	21,7
Проценты к получению (уплате) (н/п в НУ)	124,1	178,7
Прочие расходы	10,0	1,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы (н/п в НУ)	523,2	121,1
ИТОГО	**675,2**	**322,3**

IV. Финансовая деятельность организации.

07 мая 2016 заключен договор долгосрочного займа с ООО «Акросс» на 5 000,0 тыс.руб. под 7% годовых. Срок возврата займа и процентов до 31.12.2022 г. Информация по основным показателям представлены в таблице ниже.

Показатель	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Задолженность по основному долгу	902,5	2 422,5	2 607,0
Задолженность по процентам	640,4	516,3	337,6
Итого задолженность по договору	**1 542,9**	**2 938,8**	**2 944,6**

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	за 2020 год	*за 2019 год*
Уплачено в счет погашения основного долга	1 520,0	184,5
Начислено процентов	124,1	178,7
Уплачено процентов	0,0	0,0

V. Инвестиционная деятельность организации

Инвестиционная деятельность не велась.

VI. Финансовый результат.

Информация о финансовом результате и расхождениях в бухгалтерском и налоговом учете Общества представлена в таблице ниже.

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	за 2020 год	*за 2019 год*
Финансовый результат в бухгалтерском учете	450,5	-981,5
Финансовый результат в налоговом учете	1 384,8	-852,1
Расходы, не учитываемые в налоговом учете на основании ст.270 НК РФ, формирующие постоянные разницы	-657,3	-300,6
Постоянное налоговое обязательство	131,5	119,9

VII. Связанные стороны.

Связанными сторонами ООО «Реформа питания» являются:
1) ООО «Акросс» - заимодавец, учредитель Общества (доля участия 60%);
2) Атрею Инвест АБ (Швеция) – участник Общества с 13.07.2018 г. (доля участия 40%);
3) ООО «НТ Агри», учредителем которого является ООО «Акросс» с долей участия 100%.

Информация об операциях с ООО «Акросс», производимых в отчетном периоде, раскрыта в пп. IV настоящих пояснений.

Общество осуществляло следующие операции с ООО «НТ Агри»:
- оказание консультационных услуг для ООО «НТ Агри»;
- аренда помещения у ООО «НТ Агри».
Сальдо расчетов на 31.12.2018 г. – 0 тыс.руб.
Объем оказанных консультационных услуг за 2019 г. – 498 тыс.руб., в т.ч.НДС 83 тыс.руб. Сальдо расчетов на 31.12.2019 г. – 0 тыс.руб.
Объем оказанных консультационных услуг за 2020 г. – 2 270 тыс.руб., в т.ч. НДС 55 тыс.руб.
Объем полученных услуг по аренде за 2020 г. – 36 тыс.руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2020 г. – 215 тыс.руб. в пользу Общества.

VIII. Собственный капитал

По протоколу от 24.08.2018 г. в ООО «Реформа питания» был сформирован добавочный капитал в размере 660,0 тыс. руб.

По протоколу от 19.04.2019 г. в ООО «Реформа питания» был увеличен добавочный капитал на общую сумму 1 030,0 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 1 690,0 тыс. руб.

В 2020 г. изменений в структуре собственного капитала не было.

IX. Прочее.

1. По итогам отчетного года, в соответствии с учредительными документами, учредителями общества не принято решение о формировании резервного фонда.
2. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
3. События после отчетной даты отсутствуют.
4. В отчетном и предшествующих периодах государственная помощь Обществу не предоставлялась.
5. Раскрытие информации о влиянии на деятельность организации новой коронавирусной инфекции в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Снижение глобальной экономической активности вызвало беспрецедентное падение спроса на углеводороды, что привело к избыточному предложению на мировом

рынке нефти и резкому падению цен на нефть. Сокращение объема добычи нефти в соответствии с соглашением стран-участников ОПЕК+ от 12 апреля 2020 года в сочетании с негативным воздействием низких цен на уровень добычи нефти привело к снижению предложения, сокращению профицита на рынке и постепенному восстановлению цен на нефть. Повышение цен на нефть было дополнительно поддержано началом постепенного снятия ограничительных мер в различных странах, восстановлением экономической активности и соответствующим ростом спроса на углеводороды. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 года привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах и снижению цен на нефть. Однако успешное тестирование ряда вакцин от коронавирусной инфекции вызвало рост цен на нефть в середине ноября 2020 года.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества:

- деятельность Общества не приостанавливалась;
- в отчетном и предшествующих периодах прекращения видов деятельности не было;
- основные заключенные договоры продолжают действовать, обстоятельства, свидетельствующие о прекращении их действия, отсутствуют.

Основной дебитор Общества – ООО НТ «Агри», являющееся сельскохозяйственной организацией с кодом основного вида деятельности «01.41.Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока» не относится к организациям, работающим в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. ООО НТ «Агри» не приостанавливало деятельность в связи распространением новой коронавирусной инфекции.

Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2020 г. финансовое состояние Общества стабильно. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, выполнять все обязательства. У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Генеральный директор
ООО «Реформа питания» Шилин А.Ю.

«17» марта 2021 г.