

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

ООО «Девелей»

в тысячах рублей.

Содержание

	<i>Стр.</i>
1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	4
1.1.а Филиалы и представительства	4
1.2. Численность работающих	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	5
1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	5
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	6
2.1. Способы ведения учета	6
2.1.1. Нематериальные активы	6
2.1.2. Основные средства	6
2.1.3. Материально-производственные запасы	7
2.1.4. Финансовые вложения	7
2.1.5. Оценочные резервы	8

2.1.6. Признание доходов и расходов	8
2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств	8
2.2. Изменения в учетной политике	10
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	10
3.1.1 Основные средства	10
Основные средства (статья 1130 Баланса)	10
3.2. Прочие внеоборотные активы	11
3.4. Материально – производственные запасы	13
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	14
3.6. Оценочные обязательства	17
3.7. Денежные средства	17
3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	17
3.8. Прочие оборотные активы.	18
3.9. Займы и кредиты	18
3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов	18
4. Информация о доходах и расходах	19
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	19
4.2. Затраты на производство	19
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	20
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	21
5.1. Собственный капитал организации (Уставный, резервный, добавочный)	21
6. Расчеты по налогу на прибыль	22
7. Информация о связанных сторонах	23

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	23
7.2. Виды операций между группами связанных сторон	25
8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	26
9. Иные сведения	27

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей»		
Краткое наименование	ООО «Девелей»		
Дата государственной регистрации	27 мая 2011 года		
Основной государственный регистрационный номер	1112130006746		
ИНН	2130088634		
Вид(ы) деятельности	Производство пряностей и приправ		
ОКПО	90949506		
Местонахождение	Чувашская Республика г.Чебоксары пр-т Ленина д7 пом 6		
Основным местом ведения деятельности организации является	г.Канаш		

1.1.а Филиалы и представительства

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения юридического лица)	
1	Филиал ООО «Девелей» в г.Канаш	429300, Чувашская Республика, г.Канаш, тер.Элеватор, д.37 КПП 212343001	

Филиал не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Девелей». Ответственность по обязательствам филиала несет ООО «Девелей».

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2019г	Численность работающих на 31 декабря 2019
148 чел.	143 чел

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Общее собрание участников Общества			
Единопольный исполнительный орган	Директор	Садыхов Минрафик Минхалимович	На основании Устава Срок полномочий 28.10.2022
Ревизионная комиссия		Кондратьева Г.В	

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Пандемия COVID19 оказало локальное негативное влияние на деятельность предприятия в 2020 году и продолжает оказывать в 2021г, хотя и не такое значительное, как прогнозировалось ранее. Тк основным потребителем продукции выпускаемой ООО «Девелей» является Макдональдс, основной негативный эффект в 2020 году был связан с карантинными мероприятиями, вводом ограничений на работу предприятий общепита. Отгрузка готовой продукции упала на 16,6% по сравнению с уровнем прошлого года. Снижение уровня отгрузки привело к дополнительному списанию сырья и произведенной продукции в связи с истечением срока годности.

В 2020-2021 годах особое влияние стал оказывать мировой рост цен на сырье и упаковку, что приводит к снижению маржинальности изделий по уже заключенным контрактам. Для стабилизации работы предприятия и сокращения рисков, связанных с резкими изменениями курса валют, собственником было принято решение о хеджировании валютных операций. В 2020 году доход от хеджирования составил 8 234,0 тыс. руб. За государственной помощью предприятие не обращалось.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

<p>Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.</p>
<p>Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).</p>
<p>Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p>

2.1.2. Основные средства

<p>Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.32 ПБУ 6/01)</p>	<p>ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией</p>
<p>Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.32 ПБУ 6/01)</p>	<p>Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.</p>
<p>Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.32 ПБУ 6/01)</p>	<p>Амортизация начисляется линейным способом.</p>

Лимит стоимости основных средств (п.5 ПБУ 6/01)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Переоценка основных средств	Не производится

2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.27 ПБУ 5/01)	По средней себестоимости
--	--------------------------

2.1.4. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Исходя из последней оценки
финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.1.5 Оценочные резервы

1. В случаях снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под снижение стоимости МПЗ. Снижение стоимости может произойти в следующих случаях : морально устарели ; полностью или частично потеряли первоначальное качество ; текущая рыночная стоимость снизилась.

2. Проверка МПЗ на снижение стоимости проводится на 31 декабря отчетного периода

2. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений , по которым не определяется их текущая рыночная стоимость , а так же корректировка сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

3 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату составления годовой отчетности.. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности , то резерв не создается

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяются на дату составления годовой отчетности.

2.1.6. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Ежемесячно в полной сумме включаются в себестоимость продаж
Порядок признания выручки организации (п. 17 ПБУ 9/99)	Методом начисления

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none">для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования и иные инвестиции со сроком погашения менее 30 дней
<ul style="list-style-type: none">для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

<p>Деятельности</p>	<p>Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	<p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для свернутого представления денежных потоков 	<p>Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для отражения денежных потоков от операций с ФИСС 	<p>Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»</p>

2.2 Изменения в учетной политике

В отчетном году существенных изменений в учетной политике не было.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1.1 Основные средства

Основные средства (статья 1130 Баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Переоценка	На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		выбыло объектов	начислено амортизации ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹⁾	795233	(555133)	24533	(164)	107	(105079)	819602	(660105)
	5210	за 20 19 г. ²⁾	785261	(456016)	9972	()	(99117)	()	795233	(555133)
В том числе:										
Машины и оборудование	5201	за 20 20 г. ¹⁾	718174	(498140)	22516	()	(96362)	()	740690	(594502)
	5211	за 20 19 г. ²⁾	708306	(407403)	9868	()	(90737)	()	718174	(498140)
Офисное оборудование	5202	за 20 20 г. ¹⁾	4111	(3784)	()	()	(163)	()	4111	(3947)
	5212	за 20 19 г. ²⁾	4111	(3612)	()	()	(172)	()	4111	(3784)
Транспортные средства	5212	за 20 20 г. ²⁾	3457	(1297)	()	()	(691)	()	3457	(1988)
	5230	за 20 19 г. ²⁾	3457	(606)	()	()	(691)	()	3457	(1297)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 20 20 г. ¹⁾	791	(653)	55	()	(79)	()	846	(732)
	5231	за 20 19 г. ²⁾	791	(553)	()	()	(100)	()	791	(653)
прочее (группа объектов)	5222	за 20 20 г. ¹⁾	68700	(51259)	1962	(164)	107	(7784)	70498	(58936)
	5232	за 20 19 г. ²⁾	68596	(43842)	104	()	(7417)	()	68700	(51259)
И т.д.	5233									

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

Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	834	(255)	834			(278)				834	(533)
	5110	за 2019 г.						(255)				834	(255)
В том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	834	(255)			(278)					834	(533)
	5111	за 2019 г.	-	-	834			(255)				834	(255)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019
незавершенные капитальные вложения		1 202	1 202
приобретение нематериальных активов			
неисключительные права на программный продукт 1С бухгалтерия			
<i>Итого</i>		1 202	1 202

3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	170 000	-	750 000	-	-	-	-	200 000	-	-
	5315	за 2019 г.	165 000	-	540 000	-	-	-	-	170 000	-	-
в том числе:												
Депозит	5306	за 2020 г.	170 000	-	750 000	-	-	-	-	200 000	-	-
	5316	за 2019 г.	165 000	-	540 000	-	-	-	-	170 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	170 000	-	750 000	-	-	-	-	200 000	-	-
	5310	за 2019 г.	165 000	-	540 000	-	-	-	-	170 000	-	-

По результатам инвентаризации и проверки финансовых вложений факты свидетельствующие об обесценении финансовых вложений в отчетном периоде не установлены, резерв по обесценению финансовых вложений не создавался

3.4. Материально – производственные запасы

Запасы стр 1210

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резерв под снижение стоимости	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. 1)	321599	()	2260547	(2324821)		X	257325	()
	5420	за 20 19 г. 2)	240356	()	2698648	(2617405)		X	321599	()
в том числе:										
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. 1)	269626	()	588399	(649784)		564176	208241	()
	5421	за 20 19 г. 2)	205904	()	811067	(747345)		629455	269626	()
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. 1)	226	()	793827	(793805)			248	()
	5422	за 20 19 г. 2)	122	()	915065	(914961)			226	()
товары для перепродажи		за 2020	12	()	87301	(87282)			31	()
		за 2019	31	()	63446	(63465)			12	()
готовая продукция	5403	за 20 20 г. 1)	51735	()	791020	(793950)		788182	48805	()
	5423	за 20 19 г. 2)	34299	()	909070	(891634)		910383	51735	()

По результатам инвентаризации и проверки МПЗ факты свидетельствующие об обеспечении материальных ценностей в отчетном периоде не установлены, резерв по обеспечению материальных ценностей не создавался

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности стр 1230

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям, операциям)	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	Выбыло списание за счет резерва по сомн. долгам)	восста- вление резерва	перевод в краткосро- ч- ную задол- женность	Учтенная по условиям договора	величин резерва по сомнител- ным долг.	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹⁾											
	5521	за 20 18 г. ²⁾											
		за 20 19 г. ¹⁾											
(вид)	5522												
	5510	за 20 20 г. ¹⁾	170985	(207)	1638691		(1600472)					209204	(207)
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 19 г. ²⁾	189449	(286)	2091963	(207)	(2110141)	286	0			170985	(207)
	5511	за 20 20 г. ¹⁾	118705		1279311		(1243180)					154836	
в том числе:	5531	за 20 19 г. ²⁾	149637		1523979		(1554911)					118705	
	5512	за 2 20 г. ¹⁾	39799	(207)	260100	(207)	(253810)					46089	(207)
покупателей	5532	за 20 19 г. ²⁾	25102	(286)	430984	(207)	(416001)	286	0			39799	(207)
		за 2020 г. ¹⁾	0		0		(0)					0	
		за 2019 г. ²⁾	0		0		(0)					0	
Прочая	5512	за 2020 г. ¹⁾	12481		99280		(103482)					8279	
	5533	за 2 2019 г. ²⁾	14710		137000		(139229)					12481	
Итого	5500	за 20 2 0 г. ¹⁾	170985	(207)	1638691		(1600472)				X	209204	(207)
	5520	за 20 19 г. ²⁾	189449	(286)	2091963	(207)	(2110141)	286		X		170985	(207)

Наличие и движение кредиторской задолженности стр 1520

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹⁾		перевод из долго-краткосрочную задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹⁾								
	5571	за 20 17 г. ²⁾								
В том числе:	5552	за 20 г. ¹⁾								
	5572	за 20 г. ²⁾								
	5553									
и т.д.	5573									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹⁾	32887	1443774	(1124708)	()			51953	
	5580	за 20 19 г. ²⁾	62271	1442074	(1471458)	()			32887	
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹⁾	20917	873743	(856628)	()			38032	
	5581	за 20 19 г. ²⁾	56559	1134406	(1170048)	()			20917	
поставщикам и подрядчикам	5562	за 20 20 г. ¹⁾	11225	219584	(217484)	()			13325	
	5582	за 20 19 г. ²⁾	5513	230328	(224616)	()			11225	
задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹⁾	745	50447	(50596)	()			566	
	5583	за 20 19 г. ²⁾	199	77340	(76794)	()			745	
прочая задолженность	5550	за 20 20 г. ¹⁾	32887	1143774	(1124708)	()		X	51953	
	5570	за 20 19 г. ²⁾	62271	1442074	(1471458)	()		X	32887	

3.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1592	1744	1592) () (
в том числе:						
5701	5701	1592	1744	1592) () (
<i>Резерв на оспуск</i>	5702				() (
и т.д.	5703					

3.7. Денежные средства

3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Наличные денежные средства				
Средства на расчетных счетах в р., рублях		33745	20183	86224
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.				
Средства на счетах в иностранной валюте		441	220	190
Переводы в пути				
Денежные эквиваленты, в т.ч.				
ИТОГО		34186	20403	86414
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)				

3.8. Прочие оборотные активы.

	Код	На	На
		31 декабря 20 20 г. ⁴	31 декабря 20 19 г. ²
лицензии прочие права		94	61
программное обеспечение			
расходы на страхование		299	385
Итого		393	446

3.9. Займы и кредиты

3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
		Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Кредиты					
Займы					
Итого					

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Выручка от реализации купленных товаров	104 113	78 280
Выручка от реализации продукции собственного производства	956 794	1 193 996
и т.д.		
ИТОГО выручка	1060 907	1 272 276

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹⁾	За 20 19 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	651340	839640
Расходы на оплату труда	5620	47868	48 582
Отчисления на социальные нужды	5630	14368	14 318
Амортизация	5640	105357	99 372
Прочие затраты	5650	176318	91 344
Итого по элементам	5660	995 251	1 093 256
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		2907	-17540
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	998 158	1075716

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	20	
Доходы (расходы) от купли (продажи) продажи основных средств	57	56
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА		
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	5515	6559
Доходы (расходы), возникшие при списании основных средств		1044
Компенсация по социальным проектам		12767
Потери от порчи		6237
Услуги банков		232
Налог на имущество		
Полученные проценты (по займам, депозитам)	7786	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам	11646	3412
ФИСС		
Курсовые разницы	11986	14576
Разницы по залоговой и фактической цене тары		1877
Прочие доходы		
Прочие расходы	136	398
Итого	37 146	47 158

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (Уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет	426 127 т. руб.
Уменьшение уставного капитала в 2020 году	нет
Увеличение уставного капитала в 2020 году	нет
Добавочный капитал составляет по состоянию на 31.12.2020г	339550 т.руб
Уменьшение добавочного капитала в 2020 году	нет

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года составила 45 085 тыс.рублей

На основании протокола № 7 от 16 апреля 2020 г. сумма объявленных дивидендов за 2019 год составляет 130 000, 0 тыс.руб. Фактически в 2020 году выплачено 130 000,0 рублей. Распределения дивидендов за 2020 год не было.

6. Расчеты по налогу на прибыль

((Основание п.25 ПБУ 18/2002))

1. п. 25 (а) ПБУ 18/02	Сальдо на 31.12.19	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2019
Показатель				
Отложенные налоговые активы	2936	1 314		4250
(счет 09)				
в том числе:				
- по основным средствам	2574	1283		3857
- по ДЗ (если есть резервы по счету 63)	41		-	41
- по резервам на оплату отпусков (если в н/у не учитывают)	318	31		349
- по незавершенному производству	3			3
Отложенные налоговые обязательства	(1503)	(190)		(1693)
(счет 77)				
- по основным средствам	(136)	(21)		(157)
- по незавершенному производству	(1)			(1)
- по готовой продукции	(1366)	(169)		(1535)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	1 433	1 124		2 557

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто

2. п. 25 (б) ПБУ 18/02	2020	2019
Показатель	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	52737	166077
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10547)	(33215)
Постоянный налоговый расход (доход) всего,	(1307)	(1986)
в том числе налоговый эффект от:		
- расходов, не принимаемых для целей налогообложения;	(1307)	(1986)

ИЗМЕНЕНИЕ ОНО-ОНА = 1314-190 = 1124; Сумма налога на прибыль по декларации – (12978); (11854)=(1124)+(-12978)

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно-правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	Девелей Зенф & Файнкост ГмбХ.		Германия		Контроль Значительное влияние Совместная деятельность	Доля в УК более 50%
	КФС Кулинари Фуд Сенсейшнс ООО «КСМ» ООО «Девелей РУС»	Общество с ограниченной ответственностью	Германия Россия Россия			Липо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ № п/п	Фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли
				бенефициарным владельцем
2	Михаель Дурах Штефан Дурах	Значительное влияние	Личо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Девелей Зенф & Файнкост Гмбх	Да Да
3	Садьяков Минрафик Минхалимович	Единоличный исполнительный орган	Директор	нет

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2020 год	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нерезальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
Девелпей Зенф & Файнкост Гмбх	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; выплата дивидендов; предоставление займа	533 089 Евро/ 48 431 222 руб	-113 913,72 Евро 10 329 969 руб	Безналичная Отсрочка платежа 80 дней		
КФС Кулинари Сенсейшнс	Выплата дивидендов	1 300 000 руб	150 000 000 руб	31 марта 2020		
ООО «КСМ»	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг;	308 550 руб 80 306 490 руб	1 645 170 руб			
ООО «Девелпей Рус»	приобретение товаров, работ, услуг;	3 660 000 руб	1 464 000 руб			
Прочие связанные стороны						

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма руб
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	2897238
Оплата труда	1934041
Ежегодный отпуск	194929
Прочие платежи (премия по итогам года)	222329
Страховые взносы на произведенные выплаты	545939
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
Иные вознаграждения	
Итого	2897238

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности. Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствует.

9. Иные сведения

9.1. Информация о курсовых разницеах

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г. составляет
ЕВРО 90.6824 руб. ДОЛЛАР США 73.8757 руб

Вид курсовой разницы	Сумма, руб
Положительная – всего, в т.ч.	11 985 870
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	11 533 660
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	452 210
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	
Отрицательная - всего, в т.ч.	14 575 050
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	13 618 655
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	957 395
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	

9.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

9.3. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2020 года и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах
Организация намеревается продолжить свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным

9.4 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

В рамках утвержденного регламента на предприятии введена следующая классификация рисков

- Рыночные риски (валютный риск, риск процентной ставки, прочий ценовой риск)
Существенное колебание иностранных валют оказало большое влияние на деятельность общества, т.к расчеты за импортное сырье и материалы для производства продукции осуществлялись в иностранной валюте, а покупатели и заказчики отгруженную продукцию оплачивали в обеспеченной национальной валюте. В целях снижения валютного риска на предприятии разработана программа хеджирования валютного риска.
- Риск ликвидности
Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Абсолютный показатель оценки ликвидности : 647 205 тыс.руб. (оборотные активы – краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше 0.
У общества после погашения всех краткосрочных обязательств остаются оборотные средства для продолжения осуществления текущей деятельности.
Коэффициент текущей ликвидности: 13,54 (оборотные активы/ краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше или равно 2
Показатель ликвидности указывают на способность Общества погасить обязательства в текущий момент.

9.5. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов не было.

9.6 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности (сегмента) по производству продукции работ и услуг

9.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

9.8 Информация о финансовых инструментах срочных сделок

хеджируемые риски:

валютный форвард
риски убытков в связи с изменением курсов валют

	Дата заключения Сделки	Сумма	Курс	Сумма	Статус
21.09.2020	21.09.2020	700 000,00	91,9450	64 361 500,00	открыта
Покупаем					
Продаём	10.02.2021	700 000,00		0,00	
справедливая стоимость		700 000,00	90,6824	63 477 680,00	

Руководитель

Садыков М.М.

Дата подписания

28 января 2021г.



A blue ink signature, likely belonging to M.M. Sadykov, written over the stamp.