

ООО «Компания «Спектр»

ИНН 7840006988 / КПП 781601001

192236, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛИЦА СОФИЙСКАЯ, ДОМ 8, КОРПУС 1, СТРОЕНИЕ 4, ПОМЕЩЕНИЕ 11-Н, ОФИС 4.06.

р/с 40702810305000000939

в ФКБ «СДМ-БАНК» (ОАО) в г. СПб

к/с 30101810000000000878

БИК 044030878

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности
ООО «Компания «Спектр»

за 2020 год

<i>N n/n</i>	<i>Информация об организации</i>	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Спектр»
2	Сокращенное наименование	ООО «Компания «Спектр»
3	Место нахождения	192236, г.Санкт-Петербург, ул.Софийская, дом 8 корпус 1 строение 4, помещение 11-Н, офис 4.06
4	Генеральный директор	Горленко Иван Иванович
5	Главный бухгалтер	Рофальская Анна Александровна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1037865012790
7	Дата регистрации	25.11.2003
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	7840006988/780101001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС России №27 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	Оптовая торговля молочными продуктами

12. Состав участников Общества

<i>ФИО участника Общества</i>	<i>Доля в уставном капитале</i>
Аксененков Алексей Евгеньевич	50%
Горленко Иван Иванович	50%

13. Устав Общества

Действующей редакцией Устава ООО «Компания «Спектр» является редакция, зарегистрированная МИФНС №15 по Санкт-Петербургу «23» июля 2020г. за номером 2207803541812.

14. Высший орган управления организации - Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган организации - Генеральный директор.

15. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

16. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов.

17. Сведения об аренде недвижимого имущества

- ООО «С8»

договор №С-10/2019 от 05.02.2019г. аренда офиса по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.8 к.1 лит.БД, с 21.11.2019 доп. соглашение №1 от 21.11.2019 к договору №С-10/2019 от 05.02.2019г в связи с изменением официального адреса арендуемого помещения офиса по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.8 к.1 стр.4. ; договор № С-40/2020 от 01.04.2020г аренда офиса по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.8 к.1 стр.4.

- ООО «Погарское молоко»

договор хранения и складских услуг №30/12-1 от 30.12.2015 – услуга по аренде склада и ответственному хранению товара по адресу Брянская область, пгт Погар, ул.Полевая, д.2

- ООО «Инвестком»

Договор хранения и складских услуг №02/01 от 30.12.2015 –услуги по аренде склада и ответственному хранению товара по адресу Брянская область, Погарский р-н, пос. Белевица.

- ООО УК "АРТ-ЛОДЖИСТИК"

Договор хранения и складских услуг №ХП 132/08-20 от 04.08.2020- услуги по аренде склада и ответственному хранению товара по адресу Московская область, г. Домодедово, с. Ям, территория Арт-Лоджистик, строение 1(32 км автодороги М4 Москва-Дон)

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество не имеет товарных знаков, лицензий, членства в саморегулируемых организациях.

19. Организацией открыты следующие банковские счета:

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
ФКБ "СДМ-БАНК"(ОАО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	БИК 044030878 к/сч 30101810000000000878	расчетный	40702810305000000939
ФИЛИАЛ ЗАО КБ "СИТИБАНК" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	БИК 044030765 к/сч 30101810100000000765	расчетный	40702840300390334002
ФИЛИАЛ ЗАО КБ "СИТИБАНК" В Г.САНКТ-	БИК 044030765 к/сч 30101810100000000765	Расчетный USD	40702840300390334002

20. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

21. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

22. Численность работников

Численность работников на 31.12.2020г. составляет 15 человек.

23. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством ООО «Компания «Спектр» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ООО «Компания «Спектр».

ООО «Компания «Спектр» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета «Учет товаров»

3.4. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости), включая расходы на таможенное оформление и др. расходы, связанные с приобретением товара, которые возможно отнести к конкретной поставке.

Основание: п.п. 6 и 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

3.5. Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

3.6. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу (ТЗР) включать в состав расходов на продажу, отражая эти расходы на счете 44.1.3. «Расходы подлежащие распределению».

Основание: п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.; п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Раздел 5 Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

5.1. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116 н).

Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.

5.2. Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по полной производственной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

5.3. Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.

Раздел 7 Резервы

7.1. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н)

7.2. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Раздел 8 Учет отдельных видов доходов и расходов

8.1. Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.2010 № 144н

8.2. Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Основание: п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н.»

25. Основные финансовые показатели:

Показатель	Сумма за отчетный год (на 31.12.2020г.)	Сумма за предыдущий отчетный год (на 31.12.2019г.)
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	2 264 002	2 710 353
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2 146 803)	(2 528 921)
Прибыль от продаж	63 119	107 807
Прибыль до налогообложения	48 019	83 819
Дебиторская задолженность на 31.12	731 611	625 310
Кредиторская задолженность на 31.12	66 527	10 099
Чистые активы на 01.01.	510 919	476 989
Чистые активы на 31.12	457 355	510 919

тыс. руб.

Показатель рентабельности продаж за 2020г. 2,79%

Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации за 2020г. 2,12%

26. Сведения об основных покупателях и заказчиках (указываются покупатели и Заказчики, сумма продаж которых превышает 10 % совокупных продаж за период и раскрываются: наименование таких покупателей, сумма продаж в периоде с НДС либо без, процент продаж по данному покупателю в общей сумме продаж за период).

- АО "Вимм-Билль-Данн"			
Сумма продаж	322 610, 5тыс. руб.	% продаж	12,9%
- АО "ПРОГРЕСС"			
Сумма продаж	434 615, 5 тыс. руб.	% продаж	17,4%
- ООО «Спектр»			
Сумма продаж	270 958, 5 тыс. руб	% продаж	10,9%

27. Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (указываются поставщики и подрядчики, сумма закупок у которых превышает 10 % совокупных закупок за период и раскрываются: наименование таких поставщиков, сумма продаж за периоде с НДС либо без, процент покупок у данного поставщика в общей сумме покупок за период).

- ООО "Евразийская Молочная Компания"
Сумма покупок 438 750 тыс. руб. % покупок 17,68%

- ООО "Молоко"
Сумма покупок 756 873, 5 тыс. руб. % покупок 30,5%

- ООО "Молэкс"
Сумма покупок 311 779,4 тыс. руб. % покупок 12,57 %

- ООО "Спектр"
Сумма покупок 456 253,4 тыс. руб. % покупок 10,39 %

28. Информация о займах и кредитах

Остаток по непогашенным займам (кредитам) по состоянию на 31.12.2020

Наименование заимодавца (кредитора), номер, дата договора, процентная ставка	Сумма	тыс. руб.
АО КБ "Ситибанк"		
Кредитный договор б/№ от 27.04.2018 бессрчный ,срок транша 240 дней % ставка Мосспрайм Аксененков А.Е.	298 144	
дог. 04/07-з от 04.07.2013 до 03.07.2021 13 %	5 000	
дог. 06/06-2з от 06.06.12 до 05.06.2021 9%	4 050	
дог. 07/04-2з от 07.04.11 до 06.04.2021 9%	479	
дог. 14/07-з от 14.07.16 до 13.07.2021 9%	5 300	
дог. 16/04-з от 16.04.13 до 15.04.2021 9%	1 500	
дог. 17/04-з от 17.04.13 до 16.04.2021 9%	910	
дог. 21/07-з от 21.07.16 до 20.07.2021 9%	7 000	
дог. 23/11-з от 24.11.2020 до 23.11.2021 7,5%	3 000	
дог. 30/04-2-з от 30.04.15 до 29.03.2021 10,5%	5 761	
Горленко И.И.		
дог. 25/06-з от 25.06.15 до 24.06.2021 9%	5 000	
дог. 27/06-з от 27.06.16 до 26.06.2021 9%	8 229	
дог. 30/04-з от 30.04.15 до 29.04.2021 10,5%	3 261	
дог.02/07з от 02.07.14 до 01.07.2021 13%	2 510	

Общая задолженность по процентам по полученным займам и кредитам по состоянию на 31.12.2020 составляет 7 058 тыс. рублей.

Займы выданные по состоянию на 31.12.2020г

ООО «Молэкс»
договор 15/06-з от 15.06.20 до 14.06.2021 7% 7 300 ,00 тыс. руб.
договор 21/04-з от 21.04.20 до 20.04.2021 7% 13 000 ,00 тыс. руб.

29. Информация на забалансовых счетах

Информация по выданным и полученным обеспечениям, связанная с кредитными обязательствами, ведется обособленно. Сумма выданных обеспечений соответствует

договорам поручительства по кредитным договорам ООО «Спектр», ООО «Молоко» на общую сумму 1 010 млн. руб. Сумма полученных обеспечений соответствует общей сумме кредитного лимита 520 млн. руб. по договорам поручительства ООО «Спектр», ООО «Молоко», ООО «Погарское молоко», ООО «Инвестком», Аксененков А.Е., Горленко И.И., Микитичева Н.Б.

30. Дивиденды

В 2020 году начислены и выплачены дивиденды в размере 91 954 тыс. рублей

31. Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны (наименование, ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений	Тыс.руб. Сумма
Горленко Иван Иванович	Участник	Дивиденды начислялись	В соответствии с решением участников
	Участник обществ, входящих в группу компаний	-	-
	Генеральный директор	Трудовые	Согласно трудового договора, локальным нормативным актам
Аксененков Алексей Евгеньевич	Участник	Дивиденды начислялись	В соответствии с решением участников
	Участник обществ, входящих в группу компаний	-	-
	Лицо, отвечающее за корпоративное управление	-	-
	Заместитель генерального директора	Трудовые отношения	Согласно трудового договора, локальным нормативным актам
ООО «Погарское Молоко»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Хранение товара и складские услуги	6 067,8тыс. рублей
ООО «Инвестком»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Хранение товара и складские услуги	5 153, 28тыс. рублей
ООО «Белмолпродукты»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Приобретение товаров	3 584,9 тыс. рублей
ООО «Молоко»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Приобретение товаров у поставщика Агентские ж/д услуги	656 876,6 тыс. рублей 1 750,3 тыс. рублей 5 487,5 тыс. рублей 221 626,8 тыс.рублей

		Автоуслуги Реализация товара покупателю	
ООО «Молэкс»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Приобретение товаров	311 779,48 тыс. рублей
ООО «Спектр»	Участник группы компаний (связанность через участника Общества)	Приобретение товаров у поставщика Реализация товаров покупателю	456 253,44 тыс. рублей 270 958,49 тыс.рублей

32. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Горленко Иван Иванович
- Главный бухгалтер - Рофальская Анна Александровна
- Заместитель генерального директора - Аксененков Алексей Евгеньевич
- Финансовый директор - Давидюк Инна Сергеевна

Вознаграждения

За 2020 год управленческому персоналу выплачено 8 354,21 тыс. руб, в т.ч. премии – 5 077,25 тыс. руб

Страховые взносы по управленческому персоналу – 1 927 ,35тыс. руб.

33. Формирование резервов

На конец 2020 года в бухгалтерской отчетности Общества резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.

Резерв на предстоящие отпуска работникам создавался и был использован в сумме 1 272,26 тыс. руб.

34. Информация по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 9 603,87 тыс.руб

Постоянное налоговое обязательство составляет 12,3 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составляет 9 616,17 тыс.руб.

35. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств»

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны с учетом косвенных налогов (НДС).

По строке «прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отражены: Расчеты по налогам и сборам 29 864,53 тыс.руб.

36. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые

оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

37. Оценка непрерывности деятельности

Руководство компании непрерывно проводит оценку финансовых показателей в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19 и влияния ее последствий на бухгалтерскую отчетность организации.

Размер выручки и показатель чистой прибыли за 2020г значительно снизился по сравнению с 2019 годом, в связи с высокими закупочными индикативными ценами, что, в свою очередь, могло быть вызвано именно пандемией коронавируса.

Однако, мы считаем, что COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Организация не выявила существенную неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.

38. Информация о сегментах

В ООО «Компания «Спектр» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

39. Пояснения (табличные формы). Раздел 6.

В Разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности в составе затрат на производство отражены коммерческие расходы предприятия. Кроме того, в соответствии с Отчетом о Финансовых результатах, в составе затрат отражается себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи в сумме 2 146 803 тыс. руб.

40. Дополнительно к вышеизложенному Обществом представлены Пояснения цифровые в табличной форме о наличии и движении основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, о затратах на производство.

Генеральный директор
22.01. 2021г.

Горленко И.И.

