

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «МАГНА Санкт-Петербург» за 2020 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование:  
Общество с ограниченной ответственностью «МАГНА Санкт-Петербург»

Юридический адрес:  
196626, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, ул. Ленина, д.39, литер А,  
ОГРН 1079847151449  
Свидетельство о гос. регистрации 78 №005788029 от 26.12.2007г.

ООО «МАГНА Санкт-Петербург» зарегистрировано:  
с 26 декабря 2007 г. в Межрайонной ИФНС № 9 по Санкт-Петербургу  
Свидетельство о постановке на учет: серия 78 № 005788030  
с 31 августа 2011 г. в Межрайонной ИФНС № 2 по Санкт-Петербургу  
Свидетельство о постановке на учет: серия 78 № 008340657  
ИНН 7840378665 КПП 782001001

Величина уставного капитала на начало 2020 года составляет - 861 500 тыс. рублей, добавочного капитала – 1 120 000 тыс. рублей.

Величина уставного капитала на 31 декабря 2020 года составляет - 861 500 тыс. рублей, добавочного капитала – 1 120 000 тыс. рублей.

Генеральным директором Общества являлись:  
С 01.06.2013 г. по 28.12.2015 являлся г-н Деверс Теренс Энтони, гражданин Канады.  
С 29.12.2015 по настоящий момент – г-н Ган Роман Станиславович, гражданин России.

Единственным участником общества является Компания "МАГНА Металформинг ГмбХ". Компания "МАГНА Металформинг ГмбХ" (MAGNA Metalforming GmbH), общество с ограниченной ответственностью, регистрационный номер FN 187453, с местном нахождения по адресу: Австрия, 1120 Вена, Технологийштрассе 8 (далее – «Участник»).

В ЕГРЮЛ была допущена опечатка в отношении даты регистрации Участника. Необходимо исправить на: дата регистрации: 14.12.1999.

Изменение наименования Участника Общества и исправление даты регистрации зарегистрированы 13 февраля 2020 года в ЕГРЮЛ (МИФНС России по Санкт-Петербургу №15)

**2.Сведения о деятельности Общества**

Основной вид деятельности – предоставление в аренду собственного недвижимого имущества – завода по производству автомобильных компонентов. Организация также может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В 2014 г. Обществом были переданы основные средства в аренду. Аренда является основным видом деятельности – ее доля в выручке Общества составляет 99,5%.

В 2017 г. Обществом были осуществлены финансовые вложения в виде выдачи денежного займа по Договору займа б/н от 15.12.2017, процентный доход за 2020 г. составил долю 0,5%

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составляет 1 (Один) человек.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и

ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офиса в 80%).

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

### 3. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российским законодательством, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

За организацию бухгалтерского и налогового учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ответственным является Генеральный директор.

Осуществление бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно Руководителю.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Списание производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется метод уменьшаемого остатка с коэффициентом 3.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (оказание работ, услуг) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

#### 4. Сведения об основных финансовых показателях

Доходы, связанные с обычными видами деятельности составили 188 506 тыс. рублей.

Себестоимость продукции, работ и услуг: 134 806 тыс. рублей, в том числе:

- *себестоимость оказанных услуг по аренде – 134 806 тыс. рублей;*

Управленческие расходы – 1 162 тыс. рублей, в том числе:

- *затраты на оплату труда – 688 тыс. рублей;*

- *налоги и сборы – 207 тыс. рублей;*

- *информационно-консультационные услуги – 189 тыс. рублей;*

- *аудиторские услуги – 77 тыс. рублей;*

- *услуги связи/почты – 1 тыс. рублей;*

Проценты к получению – 7 689 тыс. рублей, в том числе:

- *ООО «Питерформ» – 970 тыс. рублей;*

- *АО «Ситибанк» - 6 719 тыс. рублей.*

Прочие расходы составили – 202 тыс. рублей, в том числе:

- *услуги банка – 177 тыс. рублей;*

- *НДС не принимаемый к налоговому вычету – 1 тыс. рублей;*

- *курсовые разницы – 24 тыс. рублей.*

Прибыль отчетного периода – 48 019 тыс. рублей.

Официальный курс иностранной валюты (евро) к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020, составил 90,6824. Курсовые разницы представлены в Отчете о финансовом результате свернуто.

5. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности  
5.1.1. Инвестиционная деятельность. Оценка имущества.

Данные о наличии и структуре основных средств, степени их использования

Основные средства – 31 539 тыс. рублей, в том числе:

- земельный участок – 31 101 тыс. рублей;

- строительство объектов основных средств (геодезические работы на земельном участке) – 438 тыс. рублей.

В 2020 году организация сдавала в аренду ООО «Питерформ» следующие объекты: цех № 1, насосная, дорога, АСКУЭ, насосная установка, земельный участок 103 312 кв.м. Стоимость аренды составила 188 506 тыс. рублей.

Наименование объекта	Период	Первоначальная стоимость на начало года, тыс. руб.	Изменение первоначальной стоимости за период, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец года, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации на начало года, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации на конец года, тыс. руб.	Срок полезного использования, мес.	Способ начисления амортизации
АСКУЭ	за 2020г.	3 200		3 200	3 161	3 179	85	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	3 200		3 200	3 132	3 161		
Блок-контейнер	за 2020г.	79		79	79	79	61	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	79		79	79	79		
Дорога	за 2020г.	6 956		6 956	6 895	6922	85	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	6 956		6 956	6 846	6 895		
Цех № 1	за 2020г.	2 462 177		2 462 177	1 383 357	1 490 940	361	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	2 462 177		2 462 177	1 263 857	1 383 357		
Насосная	за 2020г.	6 883		6 883	5 994	6 170	181	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	6 883		6 883	5 773	5 994		
Насосная установка	за 2020г.	1 397		1 397	1 397	1 397	37	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	1 397		1 397	1 397	1 397		
МФУ	за 2020г.	49		49	49	49	13	способ уменьшаемого остатка
	за 2019 г.	49		49	49	49		
Итого	за 2020г.	2 480 741		2 480 741	1 400 932	1 508 736	-	-
	за 2019 г.	2 480 741		2 480 741	1 281 133	1 400 932		

Доходные вложения в материальные ценности составили 972 005 тыс. рублей.

В состав данного показателя входят объекты основных средств: АСКУЭ, блок-контейнер, дорога, цех №1, насосная, насосная установка.

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств-всего	за 2020г.	439	-	-	-	439
	за 2019г.	439	-	-	-	439
в том числе: Земельный участок	за 2020г.	439	-	-	-	439
	за 2019г.	439	-	-	-	439

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

У Общества в 2019 и 2020 годах отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации.

5.2. Финансовые вложения

5.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в том числе	за 2020 г.	0	0
	за 2019 г.	1 728 000	0
займы	за 2020 г.	0	0
	за 2019 г.	1 728 000	0
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в том числе	за 2020 г.	149 842	0
	за 2019 г.	0	149 842
проценты по займам	за 2020 г.	149 842	0
	за 2019 г.	0	149 842

Займ выдан сроком на 60 месяцев с даты заключения договора. Проценты начисляются с (и включая) дату перечисления займа исходя из действующей ставки Центрального банка Российской Федерации плюс 20%.

16 января 2020 осуществлено погашение процентов по займу, выданному ООО «Питерформ» (Договор займа № б/н от 19.12.2017)– 21 842 тыс. рублей

07 февраля 2020 осуществлено досрочное окончательное погашение денежного займа 1 728 000 тыс. рублей по Договору займа б/н от 15.12.2017 в сумме 128 000 тыс. рублей, а также суммы процентов - 970 тыс. рублей.

Динамика действия ключевой ставки ЦБ РФ, соответственно процентная ставка по договору займа за период с 01.01.2020 по 07.02.2020 составила:

Период действия	Ключевая ставка ЦБ РФ	Ставка по договору займа
с 16 декабря 2019 – по 09 февраля 2021	6,25%	7,50%

Договор займа предусматривают возможность заключения договора залога имущества по требованию заимодавца. В связи с отсутствием такого требования, договоры залога не заключались.

### 5.3. Наличие и движение запасов

У Общества в 2019 и 2020 годах отсутствовало движение запасов (сырье, материалы и другие аналогичные ценности, а также готовая продукция, товары для перепродажи, затраты в незавершенном производстве, прочие запасы и затраты).

### 5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.4.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	21 592	44 192
	за 2019 г.	18 580	21 592
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	18 551	37 701
	за 2019 г.	18 536	18 851
Авансы выданные	за 2020 г.	10	0
	за 2019 г.	44	10
Налоги	за 2020 г.	2 731	6 491
	за 2019 г.	0	2 731

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода 44 192 тыс. рублей отражены

- **расчеты с покупателями и заказчиками:**

ООО «Питерформ» - 37 701 тыс. рублей

- **налоги – 6 491 тыс. рублей**

Налог на прибыль ФБ – 972 тыс. рублей;

Налог на прибыль ТБ – 5 507 тыс. рублей;

НДФЛ – 12 тыс. рублей.

#### 5.4.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе	за 2020 г.	17 112	15 435
	за 2019 г.	16 935	17 112
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	1 110	0
	за 2019 г.	173	1 110
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	15 971	15 402
	за 2019 г.	16 733	15 971
задолженность перед персоналом	за 2020 г.	31	33
	за 2019 г.	29	31

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода 15 435 тыс. рублей отражены:

- **кредиторская задолженность по налогам и сборам – 15 402 тыс. рублей:**

- в т.ч. по налогу на имущество – 4 986 тыс. рублей;
- по страховым взносам – 21 тыс. рублей;
- по налогу на добавленную стоимость – 9 384 тыс. рублей;
- по земельному налогу – 1 011 тыс. рублей.

- **задолженность по заработной плате – 33 тыс. рублей**

#### 5.5. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	780	748
Отчисления на социальные нужды	235	231
Амортизация	107 804	119 798
Прочие затраты	27 149	30 095
Итого по элементам	135 968	150 872
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходов по обычным видам деятельности	135 968	150 872

В 2020 году имущественные налоги – налог на имущество и налог на землю – в сумме 26 875 тыс. руб. были включены в себестоимость продукции (работ, услуг).

В 2019 году данный расход составил 29 379 тыс. руб.

#### 5.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	17	25	(17)	-	25
в том числе: Резерв на оплату отпусков	17	25	(17)	-	25

#### 5.7. Обеспечения обязательств

Отсутствует обеспечений обязательств и платежей полученных.

#### 5.8. Чистые активы

На 31.12.2020 величина чистые активов организации составляет 1 638 700 тыс. руб.

#### 5.9. Информация о связанных сторонах

В 2020 году организация проводила операции со связанными сторонами:  
С ООО «Питерформ» (Договор аренды №б/н от 01.06.14):  
- оказаны услуги по аренде завода в размере 188 506 тыс. руб.;

С ООО «Питерформ» (Договор займа №б/н от 19.12.17):  
- начислены проценты (доход) в размере 970 тыс. руб.  
Выплата вознаграждения управленческому персоналу в соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 – 233 тыс. руб.  
У Общества нет бенефициарных владельцев.

#### 5.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Размер отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020 составил 185 378 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 45 075 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль к уплате за 2020 год составила 10 237 тыс. руб., поскольку в отчетном периоде Обществом получена прибыль для целей налогообложения в сумме 102 367 тыс. руб., которая уменьшена на 50% за счет использования накопленного убытка прошлых лет.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 60 025 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2020 года составил 342 800 тыс. руб.

Налог на прибыль – (12 005) тыс.руб.

в т.ч.

текущий налог на прибыль – (10 237) тыс. руб.

отложенный налог на прибыль – (1 768) тыс. руб.

В 2020 году в бухгалтерском учете признан отложенный налог в сумме (1 768) тыс.руб.:

Изменение отложенных налоговых обязательств – 4 928 тыс. руб.\*

Изменение отложенных налоговых активов – (6 697) тыс. руб.\*\*

\* ОНО было сформировано в результате:

- различной оценки учета процентов к уплате по полученным займам в БУ и НУ, в 2020 часть ОНО в размере 4 928 тыс. руб. была погашена.

\*\* ОНА сформирован в связи с:

- различными способами амортизации основных средств в БУ и НУ – 3 537 тыс. руб.;
- временная налогооблагаемая разница с суммы резервов – 2 тыс. руб.;
- временная налогооблагаемая разница с суммы резервов по отпускам – 1 тыс. руб.;
- с суммы использования накопленного убытка по НУ – (10 237) тыс.руб.

#### 6. Заключительные положения

Данные форм бухгалтерской отчетности за 2020 год сопоставимы с данными исходящих остатков, отраженных в соответствующих формах отчетности за 2019 год.

Условных фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности за 2020 год не было. Событий после отчетной даты, которые могли существенно повлиять на отчетность, не было.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Ган Р.С./