

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) ООО «Алкор 2» за 2020 г.**

Введение.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОР 2» образовано путем выделения из состава Общества с ограниченной ответственностью «АЛКОР» 20 апреля 2006 года.

Регистрация общества произведена 26.04.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1 0 6 9 8 4 7 4 4 4 3 9 1. По состоянию на 31.12.2010 г. ИНН 7813346047, КПП 100101001.

В настоящее время действует Устав общества, утвержденный решением № 24/1/2018 от 24 января 2018 года единственного участника, Общества с ограниченной ответственностью «Плескава» в лице его генерального директора, Ларичкиной Зои Станиславовны. С 26.03.2012 г. единственным участником общества является ООО «Плескава».

В соответствии с действующим Уставом, управление Обществом осуществляет Генеральный директор в лице Тимофеева Владимира Игоревича.

С 12.01.2018 года Генеральный директор Ларичкина Зоя Станиславовна, решение № 11/01/2018 от 11.01.2018г. единственного участника, Общества с ограниченной ответственностью «Плескава» в лице его генерального директора Тимофеева Владимира Игоревича.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей, сформирован полностью. Место нахождения общества: 199155, г.Санкт-Петербург, ул. Уральская, корп. 10, литера А, офис 149.

С января 2018 года ООО «Алкор 2» изменил юридический и фактический адрес: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 19, корп. 10, литера А, офис 149. Среднесписочная численность Общества – 15 человек.

Структура и принципы управления Обществом

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются: Генеральный директор.

Заработная плата управленческого персонала составила в 2020 году – 1 243 252,57 руб.;

В т.ч. оплата отпуска – 76 545,46 руб.;

Начисленные на оплату труда налоги – 262 899,15 руб.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированным лицом для Общества является Открытое акционерное общество «Плескава». Характер отношений: ООО «Плескава» осуществляет контроль ООО «Алкор 2» (100% участия).

В 2013 году, путем выделения из ООО "Алкор 2", создано ООО «Финский,4». Характер отношений: ООО «Алкор 2» осуществляет контроль ООО «Финский,4» (0,010% участия)

Участники ООО «Плескава» (доля в УК):

1. Архангельский С.Ю. – 3 000,00 руб.

2. Граевицкий Г.М. – 3 000,00 руб.
3. Заворовский М.И. – 4 000,00 руб.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Данные за отчетный год и предшествующие ему годы сопоставимы. Отчет о движении денежных средств составлен в части расчетов с контрагентами с учетом сумм НДС.

Основные положения учетной политики.

Общие положения

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

- принципа допущения непрерывности деятельности;

- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Учет основных средств

В составе ОС учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов ОС производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования определяется по Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г., по нижнему пределу.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам».

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Учет материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг и для управленческих нужд, а также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании и выбытии материалов используется метод - по средней стоимости.

Учет финансовых вложений.

Организация определяет единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования.

Выбывающие финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости единицы.

Учет затрат, способы признания коммерческих и управленческих расходов.

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с подразделением на прямые и косвенные в случае наличия одного вида деятельности.

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные (управленческие) расходы по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет счета 90.8.

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает отдельный учет выручки от различных видов деятельности.

Учет расчетов.

Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Учет оценочных обязательств.

По итогам отчетного периода у организации не выявлено обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения и обязанностей, явившихся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которых организация не может избежать.

При инвентаризации дебиторской задолженности, сомнительных долгов не обнаружено, резерв по сомнительным долгам не образован.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создан в размере 1 410 825,74 рублей.

Основные направления деятельности

В настоящее время выделены следующие основные направления деятельности ООО «Алкор 2»:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – приобретение, сдача в аренду нежилых помещений.

Инвестиционная деятельность

Инвестиционная программа ООО «Алкор 2» включает в себя расходы на приобретение и осуществление программ текущего ремонта и перспективного проектирования реконструкции находящихся в собственности нежилых зданий и помещений, оборудование всех помещений охранно-пожарной сигнализацией, системами наружного и внутреннего наблюдения – для обеспечения безопасности, усовершенствование инфраструктуры систем связи и обработки информации на предоставляемых в аренду площадях.

Финансовая деятельность

В 2020 финансовом году у Общества имеется кредит в Банк Rigensis Bank AS. Лимит единовременной задолженности на 01.01.2021г. определялся в следующих размерах: в Банк Rigensis Bank AS – 14 586 179,27 Евро, и 5 780 769,62 долларов США – срок действия договоров– 05.09.2025г.

Расшифровка основных статей баланса

1. Основные средства:

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, компьютерная техника, сооружения, используемые в производственном процессе.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по срокам полезного использования объектов основных средств, в соответствии с кодами ОКОФ согласно классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ.

Расшифровка основных средств на 31.12.2020г. :

Здания	6 110 208,67
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 979 867,87
Офисное оборудование	50 327,46
Производственный и хозяйственный инвентарь	217 119,19
Земельные участки	19 065 044,14
Другие виды основных средств	1 110 359,87
Вложения во внеоборотные активы	3 825 016,67
Итого	40 357 943,87

2. Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020.
Краткосрочная дебиторская задолженность составляет, в т. ч.:	8 360 935,91
Задолженность покупателей и заказчиков	4 407 347,36
Авансы выданные, поставщикам и подрядчикам	3 172 676,76
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	76 856,08
Прочие дебиторы	
Прочие дебиторы, в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность:	1 054 898 599,56
Харитонов Л. В.	167 766 992,95
ДИАЛКОМ ООО	1 000 000,00
Вексель DIAL № 3 от 07.05.2018	1 000 000,00
АО «Норд Гидро»	806 478 816,11
Вексель NH 10 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 13 от 21.08.2018	106 478 816,11
Вексель NH 4 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 5 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 6 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 7 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 8 от 21.08.2018	100 000 000,00
Вексель NH 9 от 21.08.2018	100 000 000,00
АО «Нордэнергоинвест»	51 919 783,45
Вексель NEI № 1 от 01.11.2017	40 169 783,45
Вексель NEI № 4	11 750 000,00
АО «Октава»	195 500 000,00
Вексель ОКТ № 19 от 23.05.2019г.	195 500 000,00
Итого	1 230 322 472,71

3. Финансовые вложения:

На 31.12.2020 года на балансе общества числится выданный займ ООО "Энерготест" по Договору процентного займа №1/2018 от 24.04.2018 – 70 000,00 руб.

4. Кредиты и займы.

Общая кредиторская задолженность по кредитам на 31.12.2020 года составляет 1 749 768 145,25 руб., в том числе задолженность по процентам – 501 944 638,25 руб. Срок погашения кредитов 05.09.2025 года.

Банк Rigensis Bank AS	БУ	1 247 823 507,00
EUR	БУ	957 787 508,80
	Вал	10 562 000,00
USD	БУ	290 035 998,20
	Вал	3 926 000,00
Банк Rigensis Bank AS	БУ	501 944 638,25
EUR	БУ	364 922 234,23
	Вал.	4 024 179,27
USD	БУ	137 022 404,02
	Вал.	1 854 769,62
Итого	БУ	1 749 768 145,25

5. Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет, в том числе:	16 578 345,96
Поставщики и подрядчики	654 421,00
Задолженность перед персоналом организации	0,00
Задолженность внебюджетным фондам	0,00
Задолженность перед бюджетом	9 204 628,52
В т.ч.	
- НДСЛ,	0,00
- НДС,	7 845 057,52
- налог на имущество,	1 322 571,00
- земельный налог	0,00
- транспортный налог	37 000,00
- налог на прибыль	0,00
Авансы полученные	8 058 655,47
Прочие кредиторы, всего из них:	
- расчеты с подотчетными лицами,	3 405,87
- расчеты с прочими кредиторами	

Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 01.01.2021 отсутствует.
Задолженность перед бюджетом является текущей, в части расчетов за 4 квартал 2020 года.
Просроченной задолженности в бюджет в Обществе нет

6. Выручка:

Вид деятельности:	В рублях, с НДС	В рублях, без НДС
Сдача в аренду недвижимости	188 998 876,00	157 499 063,30
Услуги по агентскому договору	564 281,43	470 234,48
Итого	189 563 157,43	157 969 297,78

7. Общехозяйственные расходы:

Амортизация	50 614,08
Аренда офиса	1 810 453,60
Аудиторские услуги	221 090,00
ГСМ	25 219,15
Информационно-технологическое сопровождение ПРОФ	33 816,00
Командировочные расходы	21 595,20
Консультационные, информационные услуги	1 673 583,32
Материалы	232 233,08
Нотариальные, юридические расходы	13 315,00
Обучение сотрудников	29 200,00
Оплата труда	69 287 323,10
Почтовые расходы	7 510,90
Публикация отчетности	716,96
Расходы на аренду автотранспорта	900 000,00
Расходы на программное обеспечение	43 979,46
Расходы на ремонт арендованных основных средств	64 347,00
Страховые взносы	12 294 308,84
Текущий ремонт ОС	33 000,00

Услуги связи	115 282,94
Услуги сторонних организаций	151 123,01
Итого	87 008 711,64

8. Основное производство:

Аварийное и техническое обслуживание объектов	35 305,39
Амортизация	14 834 324,79
Коммунальные и эксплуатационные расходы	742 281,58
Материалы	6 491,67
Расходы по обслуживанию объектов недвижимости	277 405,32
Страхование имущества	16 500,00
Текущий ремонт ОС	442 193,19
Услуги связи	2 070,00
Услуги сторонних организаций	348 469,76
Итого	16 705 041,70

9. Прочие доходы

Курсовые разницы	227 570 692,09
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	37 824,20
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 769 465,08
Проценты к получению (уплате)	777 419,41
Прочие расходы	150,00
Итого	230 155 550,78

9. Прочие расходы

Госпошлины	47 541,67
Доходы (расходы), не учитываемые в целях налогообложения	13 946 478,63
Земельный налог	1 395 454,00
Курсовые разницы	597 972 267,29
Налог на имущество	5 453 445,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	20 260,14
Проценты к получению (уплате)	89 250 663,50
Расходы на услуги банков	159 438,96
Штрафы, пени (бюджет)	24 165,13
Итого	708 266 714,32

10. Отчет о движении денежных средств

При заполнении «Отчета о движении денежных средств за период с 1 января 2020 по 31 декабря 2020» денежные средства отражены с учетом денежных эквивалентов.

11. Арендованные основные средства

Общество арендует офисные помещения у АО "Арсенал" по Договору № УП/П5/СУ-190910-78160 от 01.11.2019г.

12. ПБУ 18/02

По результатам 2020 года, Общество получило убыток, как по бухгалтерскому, так и по налоговому учету, в размере -423 855 621,00 руб. (- 411 491 390,00 руб.) соответственно.

Текущий налог на прибыль – (-85 466 919,00) руб.
в т.ч. отложенный налог на прибыль – (-85 466 919,00) руб.
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 13 946 478,63 руб.

Чистая прибыль (убыток) в 2020 г. составила – (- 338 388 701,00) руб.

13. Обеспечение обязательств.

На основании договора о передаче векселей с залоговым индоссаментом № 1/15/17 от 21.08.2018г. с Банком ВТБ ПАО, ООО «Алкор 2» передало в обеспечение исполнения обязательств АО «Норд Гидро» вексельные обязательства на общую сумму 806 478 816,11 рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ларичкина З.С.

Старостина И.А.