

Российская Федерация  
Общество с ограниченной ответственностью  
"Мукомольный комбинат"

**"Невская мельница"**  
(ООО «Невская мельница»)

192019, Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д. 7  
ИНН 7811621805, КПП 781101001, ОГРН 1167847366280  
Тел. 412-33-44. Факс 412-36-35

16 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2020 год**

ООО «Мукомольный комбинат «Невская мельница»

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «Мукомольный комбинат «Невская мельница» учреждено Комитетом по управлению городским имуществом Мэрии Санкт-Петербурга - территориальным агентством Госкомимущества Российской Федерации решением от 24 февраля 1993 г. путем реорганизации государственного (муниципального) предприятия Мукомольный завод им.В.И.Ленина. ОАО зарегистрировано решением Регистрационной палаты Мэрии Санкт-Петербурга № 2913 от 10 марта 1993 года.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» № 129-ФЗ от 8 августа 2001 г., инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Невскому району внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года - ОАО «Мукомольный комбинат «Невская мельница». Дата внесения записи 18 октября 2002 г. Свидетельство серия 78 № 002493261. Присвоен ОГРН 1027806067475.

В соответствии с п. 1 ст. 97 ГК РФ 23 января 2015 года изменена организационно-правовая форма общества на Публичное акционерное общество. Решением внеочередного общего собрания акционеров от 17 декабря 2014 года (Протокол от 18 декабря 2014 года) утвержден Устав Публичного акционерного общества «Мукомольный комбинат «Невская мельница».

16 сентября 2016 года в ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Мукомольный комбинат «Невская мельница» путем реорганизации в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167847366280. Общество поставлено на учет в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Санкт-Петербургу и ему присвоен ИНН/КПП 7811621805/781101001.

Полное фирменное наименование созданного в результате реорганизации Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мукомольный комбинат «Невская мельница».

Сокращенное фирменное наименование созданного в результате реорганизации Общества: ООО «Невская мельница».

Место нахождения созданного в результате реорганизации Общества: 192019, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д. 7.

Место нахождения исполнительного органа созданного в результате реорганизации Общества: 192019, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д. 7.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 14 929 632 (четырнадцать миллионов девятьсот двадцать девять тысяч шестьсот тридцать два) рубля 99/103 копейки за счет полностью оплаченного уставного капитала правопродшественника Публичного акционерного общества «Мукомольный комбинат «Невская мельница».

По состоянию на 31.12.2020 г. в обществе числится 1 участник - юридическое лицо – Акционерное общество "ПБЛ СИСТЕМ С.А." Страна регистрации Люксембург, дата регистрации 14.12.2007г., регистрационный номер В 134238, наименование регистрирующего органа Реестр Торговли и Обществ Люксембурга, адрес (место нахождения) в стране происхождения: 25В, Бульвар Руайяль, L-2449, Люксембург.

Среднесписочная численность за 2020 год - 14 человек.

По состоянию на 31.12.2020г. действующих лицензий нет.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика общества строится исходя из приказа генерального директора об учетной политике № 22 от 31.12.2011 г., изменений и дополнений к нему согласно приказов №23 от 30.12.2012г., №31/12/13-5 от 31.12.2013г., №31/12/14 от 31.12.2014г., №31/12/15-2 от 31.12.2015г., № 31/12/16 от 31.12.2016 г. и №31/12/17-2 от 31.12.2017г., №31/12/18 от 31.12.2018г., №31/12/19-УП от 31.12.2020г., №31/12/19 от 31.12.2020г.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" в редакции с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Применяется метод отсрочки (затратный метод).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета. Оценка имущества и хозяйственных операций осуществляется в рублях.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Невская мельница" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учет автоматизирован, задачи по бухгалтерскому учету выполняются программой 1С: Предприятие.

В отчете о движении денежных средств разница между поступившим НДС и оплаченным НДС, показана в составе прочих платежей.

В бухгалтерском балансе НДС по авансам и предоплатам полученным, учитываемый на счете 76.АВ указан развернуто по строке 12602.

Резерв по сомнительным долгам образуется из непогашенных своевременно долгов арендаторов за оказанные услуги и сданному в аренду имуществу и на 31.12.2020г. составил 2498 тыс.руб. Увеличение относительно 2019 года составляет 239 тыс.руб.

## 3. КАПИТАЛЬНЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 году осуществлено инвестиций в капитальные вложения на 1 531 тыс.руб.. Краткосрочные финансовые вложения - предоставленные процентные займы на 31.12.2020г. составили 50 240 тыс.руб., в том числе не погашенные в срок 43 940 тыс.руб.

## 4. ФОНДЫ И РЕЗЕРВЫ

В учредительных документах ООО уставный капитал составляет на 31.12.20 – 14929 тыс.руб. Полностью оплачен учредителями.

Добавочный капитал на конец года 11 206 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.20 составила 294 457 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2020 год составляет 33 007 тыс.руб.

## 5. АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «НЕВСКАЯ МЕЛЬНИЦА» в 2020 ГОДУ

Основным видом деятельности ООО «Невская Мельница» в 2020 году являются услуги по сдаче имущества в аренду.

Анализ выручки от реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности за 2020 год выглядит следующим образом: (тыс. руб.)

Вид деятельности	2020 год	доля, %
Предоставление имущества в аренду	150 972	99,8%
Прочее	329	0,2%
Итого (тыс.руб.)	151 301	100%

По результатам деятельности в 2020 году организация получила прибыль от продаж в размере 38 581 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12.2020	Рекомендуемая величина (*)
Общая рентабельность продаж	25%	
Коэффициент текущей ликвидности	21,29	> 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,75	> 0,2
Коэффициент быстрой (критической) ликвидности	10,75	> 1,0
Сумма хозяйственных средств, находящихся на балансе предприятия (тыс.руб.)	336 089	
Доля внеоборотных активов в валюте баланса	2%	
Стоимость чистых активов (тыс.руб.)	320 592	
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,95	> 0,5

(\*) Характеризует удовлетворительную структуру баланса

Исчисленные показатели высокие и можно сделать вывод, что структура баланса характеризуется как удовлетворительная.

### 5.1. Условные активы и обязательства

На 31.12.2020г. общество участвует истцом в судебных разбирательствах:

- к ЗАО «ИТС-КАД» по делу № А56-70643/2011 по взысканию задолженности 45178 тыс.руб., которая числится в составе краткосрочных финансовых вложений и процентов по займам;

- к ОАО «Мостострой №6» по делу № А41-1815/2016 по взысканию задолженности 2108 тыс.руб. основного долга за аренду земельного участка по договору №95 от 01.12.2014г. и 65 тыс.руб. неустойки;

- к ООО «Декор» по делу №А56-31785/2020 о взыскании задолженности 141 тыс.руб., которая числится в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

## 6. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 6.1 Основные средства

Группировка основных средств	Данные на 31.12.20 (тыс.руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	20 533	18 739	1 794
Сооружения	1 561	1 547	14
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 883	6 902	981
Офисное оборудование	203	136	67
Транспортные средства	1 368	406	962
Производств. и хозяйств. инвентарь	5045	4 330	715
Земельные участки	247	0	247
Другие виды основных средств	1 004	894	110
Итого:	37 844	32 954	4 890

### 6.2 Затраты на производство

Наименование показателя	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Материальные затраты	55 845	58 301
Расходы на оплату труда	32 990	31 109
Отчисления на социальные нужды	7 310	6 894
Амортизация	1 173	1 226
Прочие затраты	15 402	15 635
Итого по элементам	112 720	113 165
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 720	113 165

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 7.1 Перечень связанных сторон

Аффилированное лицо - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПБЛ СИСТЕМ С.А.". Взаимоотношения со связанными сторонами отсутствуют.

### 7.2 Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налога на доходы физических лиц и страховых выплат во внебюджетные фонды составило 28 348 тыс.руб. Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор, директора и руководители по направлениям деятельности организации, заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями

и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

### 8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЛОЖЕННОМ НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ, ВЗИМОСВЯЗИ МЕЖДУ РАСХОДОМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ И ПОКАЗАТЕЛЕМ ПРИБЫЛИ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 15 128,75 руб.

Налог на прибыль за отчетный период составил 8 271 861,00 руб.

Налог на прибыль определяется расчетным путем как сумма показателей текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составила соответственно 8 256 732,25 руб.

Информация о разнице между бухгалтерским и налоговым учетом, об отложенных налоговых активах и обязательствах и о постоянных налоговых расходах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Разница	Усл. расход по налогу на прибыль	Кредит сч. 77	Дебет сч. 77	Дебет сч. 09	Кредит сч. 09	ПНР
Условный расход по налогу на прибыль		8 252 627,98					
<b>Временные разницы:</b>							
Единовременный расход по ОС менее 100 тыс. руб. за минусом амортизации	121 349,96		24 269,99				
Амортизация ОС, по которым применена амортизационная премия	174 453,84			34 890,77			
Амортизация по ОС с разными СПИ в б.у. и н.у. (в б.у. СПИ больше)	2 529,84		505,97				
Амортизация по ОС с разными СПИ в б.у. и н.у. (в б.у. СПИ меньше, в б.у. ещё не списаны)	25 256,40				5 051,28		
Амортизация по ОС с разными СПИ в б.у. и н.у. (в б.у. СПИ меньше, в б.у. уже списаны)	186,72					37,35	
<b>Постоянные разницы</b>							
Расходы, не учитываемые в налоговом учете	20 522,60						
<b>ИТОГО:</b>		8 252 627,98	24 775,96	34 890,77	5 051,28	37,35	4 104,52
							4 104,52

Отложенный налог на прибыль исчислен как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период:  
 $5051,29 - 37,35 + 34890,77 - 24775,96 = 15128,75$ .

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*(Handwritten signature in blue ink)*

Зинкевич В.А.

Платонова О.А.