Общество с ограниченной ответственностью
«ТУЛЬСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ»

Юридический адрес:300036, Тульская область, г. Тула,
ул. М. Жукова, д.5, офис3
ИНН 7104525742 КПП 710401001
р/с 40702810366000000199 Тульское ОСБ № 8604 ПАО "Сбербанк России"г.Тула
к/с 30101810300000000608, БИК 047003608

тел./факс: (4872) 36-60-34 (директор) **телефон: (4872) 55-68-71 (бухгалтерия)**

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТУЛЬСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ» за 2020 год

1. **Сведения об Обществе:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТУЛЬСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ».

Общество зарегистрировано 03.09.2014.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних, зависимых обществ, филиалов и представительств организация не имеет.

Организация подлежит не обязательному аудиту .

Сведения об открытых Обществом счетах в кредитных организациях:

- расчетный 40702810366000000199 в Отделении №8604 Сбербанка России ПАО Сбербанк;
- расчетный 40702810730450000191 в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
- расчетный 40702810701000002863 в тульском РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК".

Основной вид деятельности – Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

2. Раскрытие учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Отчетным периодом в Обществе для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, стоимостью не более 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется на дату перехода права собственности на отгруженную продукцию (работы, услуги, товары) к покупателю.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются в управленческие расходы.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Проценты по займам и кредитам учитываются в составе расходов исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок. Проценты по всем видам заимствования признаются в составе внереализационных доходов (расходов) равномерно в течение всего срока действия договора займа вне зависимости от наступления срока фактической уплаты процентов на конец каждого месяца пользования предоставленными (полученными) денежными средствами.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится (ст. 266 НК РФ).

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы от реализации включают выручку от сдачи имущества в аренду, от производства собственной продукции.

3. **Показатели деятельности за 2020 год:**

Доходы:

От сдачи в аренду нежилых собственных помещений – 40 761 тысячи рублей;

От производства собственной продукции – 201 917 тысячи рублей.

ОТ реализации товаров – 563 433 тысяч рублей.

Себестоимость продаж составила –(777 777) тысячи рублей

Валовая прибыль – 28 334 тысяч рублей

Управленческие расходы – (15 773) тысяч рублей

Прибыль от продаж – 12 561 тысяча рублей

Проценты по займам полученным к уплате – (6 404) тысяч рублей

Прочие доходы – 18 797 тысячи рублей:

- реализация объектов недвижимости – 17 890,
- суммовые разницы – 7 тысяч рублей.

Прочие расходы – (12 331) тысяч рублей:

- *реализация объектов недвижимости – 11 288 тысячи рублей;*
- *аренда земли по решению арбитражного суда – 696 тысяч рублей;*
- *расходы на услуги банков – 77тысяч рублей;*

- штрафы, пени и неустойки к уплате – 199 тысяч рублей;

- суммовые разницы – *11 тысяч рублей;*

Возмещение расходов представителя – 15 тысяч рублей.

- госпошлина – 45 тысяч рублей.

Прибыль до налогообложения – 12 623 тысяч рублей.

Текущий налог на прибыль – (764) тысячи рублей,

В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) – (5) тысяч рублей

Отложенный налог на прибыль– (1761) тысяча рублей

Прочее –пени по налогам (35) тысячи рублей

Чистая прибыль –10 063 тысячи рублей.

4. Аналогичные показатели деятельности за 2019 год:

Доходы:

От сдачи в аренду нежилых собственных помещений – 41 274 тысячи рублей;

От производства собственной продукции – 135 618 тысячи рублей.

ОТ реализации товаров – 336 466 тысяч рублей.

Себестоимость продаж составила –(494 975) тысяч рублей

Валовая прибыль – 18 383 тысяч рублей

Коммерческие расходы – (277) тысячи рублей

Управленческие расходы – (15 573) тысяч рублей

Прибыль от продаж – 2 533 тысячи рублей

Проценты по займам полученным к уплате – (10 737) тысяч рублей

Прочие доходы – 26 905 тысячи рублей:

- оприходование металлолома – 45 тысяч рублей;

- Реализация объектов недвижимости – 14 559 тысяч рублей;

- реализация основных средств – 11 456 тысяч рублей;

- резервы по сомнительным долгам – 845 тысяч рублей.

Прочие расходы – (16 925) тысячи рублей:

- реализация объектов недвижимости – 8 624 тысячи рублей;

- реализация основных средств – 8 043 тысячи рублей;

- расходы на услуги банков – 100 тысяч рублей;

- штрафы, пени и неустойки к уплате – 11 тысяч рублей;

- списание материалов в металлолом – 95 тысяч рублей;

- прочие внереализационные расходы – 11 тысяч рублей;

- госпошлина – 41 тысяч рублей.

Прибыль до налогообложения – 1 776 тысяч рублей.

Текущий налог на прибыль – (182) тысячи рублей,

Отложенный налог на прибыль– (179) тысяч рублей

Прочее –пени по налогам - (12) тысячи рублей.

Чистая прибыль –1 403 тысячи рублей.

В 2020 году за счет 84 счета были списаны материалы за 2019 год на сумму 719 тысяч рублей. В связи с этим показатель строки 2400 «чистая прибыль» за 2020 год рвется на данное значение.

По рекомендациям аудиторского заключения были внесены правки за 2019 год :

Строка 2110 Выручка отчета о финансовых результатах увеличен на 336467 тысяч рублей, показатель строки 2340 «прочие доходы» уменьшен на 336467 тысяч рублей.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» увеличен на 336 332 тысячи рублей, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» уменьшен на 336 332 тысячи рублей.

были внесены правки за 2020 год :

Строка 2110 Выручка отчета о финансовых результатах увеличен на 563 432 тысяч рублей, показатель строки 2340 «прочие доходы» уменьшен на 563 432 тысяч рублей.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» увеличен на 564 459 тысячи рублей, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» уменьшен на 564 459 тысячи рублей.

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними в 2020 году:

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Рубан», ООО ТД «Триада», ООО «ИН-ТРЕЙД», ООО "СКАТ",

ООО "Снедь" – директором которых является Жеребцов Д.Л., близкий родственник директора Общества;

ООО «БРИС» - учредителем которого является Летягина М.А., близкий родственник учредителя Общества;

ООО «Спар-Девелопмент», ООО «ИН-ТРЕЙД», ООО "ТД "СТЭП",

ООО "Снедь", ООО ТД «Триада» - учредителем которых является Белобрагина А. Г., близкий родственник учредителя Общества;

Индивидуальный предприниматель Белобрагина А.Г.;

Наименование	ИНН/КПП	Адрес	Характер операции	Сумма операций/ Конечное сальдо, рублей
ООО "СПАР-девелопмент"	7104044809 710401001	300036, Тульская обл, Тула г, Маршала Жукова ул, дом № 5, оф.2	Договор № бн от 01.01.2019 на использование торговой марки	40000/ Конечное сальдо 120000
ООО "ТД "Триада"	7104030299 710401001	300036, Тульская обл, Тула г, Маршала Жукова ул, дом № 5, оф.34	Дог.1/Т-ВК-2014 от 08.09.14г.аренды помещ.	Поступление 18000, сальдо конечное 1 500,00
			Дог.1/ТМК-О от 20.02.19г.аренды оборудования	Поступление 134 200,00, Сальдо конечное 4 900,00
			Договор агентского вознаграждения1/ТМК от11.12.15г	Поступление 1 375,00, Конечное сальдо 1375

ИП Белобрагина А.Г.	710602310485		Договор продажи товаров с ТМК 10 от 01.02.19	Продано 550 455,41, сальдо долга 259 672,51
ООО «БРИС»	7104047849 710401001	300036, Тульская обл, Тула г, Маршала Жукова ул, дом № 5, оф.23	Договор % займа № 1801БР-ТМК от 18.01.2017 (4,25%)	Получен займ – 26950100, Сальдо 40765100,00 начислено % - 1611137,69 Кон сальдо % - 1863973,16
ООО «Импульс»	7104504809 710401001	300036, Тульская обл, Тула г, Маршала Жукова ул, дом № 5, оф.23	Договор % займа №20/06 от 20.06.2019 (4,25%)	Получен займ – 16270000,00, Сальдо 17233140,00 начислено % - 549595,78, Кон сальдо % - 278756,78
ООО «ИН-ТРЕЙД»	7107068533 710701001	300045, Тульская обл, Тула г, Кауля ул, дом № 7, корпус 1, оф.33	Договор % займа № 2710/ИН-ТМК от 27.10.2017 (4,25%)	Получен займ – 1599500,00, Сальдо 4175810,00 начислено % 217041,22 Кон сальдо % - 420048,8
ООО "Снедь"	7102000612 710601001	300012, Тульская обл, Тула г, Болдина ул, дом № 149, оф.6	Договор % займа №24/01 от 24.01.2017 (4,25%)	Получен займ – 1580000,00, Сальдо 7791000,00 начислено % 575947,43, Кон сальдо % 219619,57

Конечным бенефициаром является гражданин РФ Белобрагин Антон Витальевич.

6. Информация по полученным займам:

Контрагент - заимодавец	Остаток задолженности на 31.12.2020г., рублей	Срок гашения займа
Брис ООО	40765100,00	
Договор % займа № 1801БР-ТМК от 18.01.2017 (4,25%)	40765100,00	17.01.2022
Арт-Стиль ООО	1630000,00	
Договор % займа№ 13/08 от 13.08.2020 (4,25%)	1630000,00	12.08.2025
Импульс ООО	17233140,00	
Договор % займа №20/06 от 20.06.2019 (4,25%)	17233140,00	20.06.2023
ИН-трейд ООО	4175810,00	

Договор % займа № 2710/ИН-ТМК от 27.10.2017 (4,25%)	4175810,00	26.10.2022
Снедь ООО	2520 000,00	
Договор % займа №24/01 от 24.01.2017 (4,25%)	2520 000,00	24.01.2022
Соколова и партнеры	2520000,00	
Договор займа №СП-ТМК-3001/18 от 30.01.18	2520000,00	29.01.2026
Итого	**74 115 050,00**	

Просроченная кредиторская задолженность по процентам на 31.12.2020 года составила 2 607 тысяч рублей.

7. Поручительства выданные:

В 2020 год Филиалу Центральный ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" Обществом выданы поручительства по кредитным договорам:

Наименование организации, за которую выдано поручительство / реквизиты договора	Сумма выданного поручительства, рублей	Дата возврата кредита	Дата окончания договора поручительства
за ООО "Спар Тула"			
Договор поручительства №687П34 от 21.10.19	500 000 000,00	30.09.24	30.09.2026
Договор поручительства №688П34 от 21.10.19	350 000 000,00	30.09.22	30.09.2026
ДС №1 от 29.10.20 кДогов поруч №687П34 от 21.10.19	235 000 000,00	08.10.21	30.09.2026
Всего	**1 085 000 000,00**		

В 2020 году АО «РСХБ» Обществом выданы поручительства по кредитным договорам:

Наименование организации, за которую выдано поручительство / реквизиты договора	Сумма выданного поручительства, рублей	Дата возврата кредита	Дата окончания договора поручительства
за ООО "Спар Тула"			
Договор залога 190100/0028-5.3 от 12.03.20	700,00	08.12.22	08.12.2025
Договор Ипотеки 190100/0028-7.2/7 от 12.03.20	172 802 285,00	08.12.22	08.12.2025
Договор поручит № 190100/0028-8/2 от 16.12.19	880 000 000,00	08.12.22	08.12.2025
Договор поручит № 200100/0047-8/2 от 02.12.20	200 000 000,00	01.12.21	01.12.2024
Всего	2 337 802 985,00		

Залоги

В 2020 г получены поручительства в ПАО ВТБ от Белобрагина Антона Витальевича на сумму 3 628 870 рублей по договору НЛ/512020-003181-ПО1 от 15.07.2020.

Вид обязательства	Кредитор/Гарант	Должник	Сумма обязательств по предоставленному обеспечению на 01.01.2021 г.	Дата возврата кредита	Дата окончания ДГ
Лизинг	ООО ЛК "Сименс Финанс"	ООО "ТМК" ДФА №78723-ФЛ/МС-20	13 056 135,87	29.02.2024	28.02.2025
		ООО "ТМК" ДФА №79016-ФЛ/МС-20	4 377 536,37	29.02.2024	28.02.2025
		ООО "ТМК" ДФА №81637-ФЛ/МС-20	10 506 127,00	31.10.2024	31.10.2025
		ООО "ТМК" ДФА №82015-ФЛ/МС-20	7 583 427,69	31.10.2023	31.10.2025

	АО "Энергоинвест"	ООО "ТМК" ДФА №37-Л/2020 от 14.10.20	2 329 414,00	14.10.2022	31.12.2025
		ООО "ТМК" ДФА №37-1-Л/2020 от 14.10.20	1 045 440,00	14.10.2022	31.12.2025
		ООО "ТМК" ДФА №40-Л/2020 от 27.10.20	3 237 768,00	27.10.2022	31.12.2025

Было проанализировано исполнение заемщиками своих обязательств по кредитным договорам. По состоянию на 31.12.2020 года нарушений не установлено.

8. Сведения об основном управленческом персонале.

Основным управленческим персоналом является директор Общества Макаров Сергей Львович.

Вознаграждение за 2020 год составило 120 тысяч рублей, за 2019 год – 120 тысяч рублей.

9. Информация о непрерывности деятельности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Планы реорганизации и ликвидации Общества отсутствуют.

Директор Макаров Сергей Львович