

г. Санкт-Петербург, 31 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 год
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 год
(денежные показатели в пояснении представлены в тыс.руб.)**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СТАРМИКС».
- 1.2. Юридический адрес: 190006, г. Санкт-Петербург, ул. Ломаная, д.11, лит.А, помещение 42Н, 43Н, 44Н, комн.2
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 190006, г. Санкт-Петербург, ул.Ломаная, д.11, лит.А, пом.42Н,43Н,44Н, комн.2.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 06 марта 1999г., ИНН 0411060574 ОГРН №1020400746893.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10тыс.руб.
- 1.6. Участниками Общества являются: ООО «Биостар.РУ» (ИНН 7838355100, КПП 783801001).
- 1.7. Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Загородний Василий Александрович.

2. Информация об основных элементах учетной политики предприятия и основных составления отчетности:

- 2.1. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора №148 от 31.12.2019г. «Об учетной политике организации для целей бухгалтерского и налогового учета».
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. При списании оценка материалов и товаров проводится по способу ФИФО.
 - 2.1.5. Общество создает резервы по сомнительным долгам и на выплату отпусков сотрудникам.
 - 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
 - 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
 - 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
 - 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
 - 2.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
 - 2.3. Основы составления отчетности.
 - 2.3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а так же действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.
 - 2.3.2. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.
 - 2.3.3. В течении отчетного периода обособленные подразделения в виде филиалов и представительств не регистрировались.
 - 2.3.4. Отражение движения в отчете о движении денежных средств.
- Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:
- а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
 - б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:
 - покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств. Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:
- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129;
- суммы НДС/ФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122.
- Взносы в фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122.
- Операции, по которым в отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются свернуто:
- покупке/продаже валюты;
- начисление/присоединение (списание) резерва по сомнительным долгам;

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

- 3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля пищевыми добавками, ингредиентами, используемыми в пищевом производстве, чистой и печатной пленкой, искусственной и натуральной оболочкой.
- 3.2. Среднесписочная численность работников на отчетную дату – 34 человека.
- 3.3. Общество имеет три обособленных подразделения без самостоятельного баланса, зарегистрированных по следующим адресам:
- г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, Петрозаводское шоссе, д.57, корпус 2, литер А (КПП 781745001)
 - г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Оружейная, д.25, строение 2 (КПП 781745002)
 - г. Санкт-Петербург, ул. Ломаная, д.11, лит А, пом.42Н, 43Н, 44Н, комн.2 (КПП 781001001)
- 3.4. Организация арендует основные средства:
- Автопогрузчик Тойота 32-8FG18(серийный номер 308FG18-31271) – 1 шт., учет за балансом у Арендатора (ООО «СТАРМИКС») ведется только в количественном измерении, так как стоимость арендуемого имущества в договоре не прописана. Договор аренды оборудования №11-070118 от 01.07.2018г. с последующей пролонгацией.
- 3.5. Организация арендует офисные, складские и производственные помещения.
- 3.6. Организация в течении 2020 года не выплачивала дивиденды.
- 3.7. Общество в течении 2020 года участвовало в судебных спорах и арбитражных делах со следующими контрагентами:
- ООО «Торговый Дом «РАМФУД» - 05.03.2020 №А41-85538/18 АС Московской области (сумма иска 100 тыс.руб.) решение о признании требований подлежащими удовлетворению за счет имущества, оставшегося после удовлетворения требований, включенных в реестр;
 - ООО "Дар Инвест" – 30.01.2020 №А56-121376/2019 АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области (решение в пользу ООО «СТАРМИКС» -сумма иска 446,1 тыс.руб.);
 - ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» - 27.03.2020 №А56-25112/2020 АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области (в пользу ООО «СТАРМИКС» сумма 456,7 тыс.руб. – мировое соглашение);
 - ООО «Мясоперерабатывающая компания Свердловский бройлер» - 04.12.2020 №А56-87819/2020 АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области (решение в пользу ООО «СТАРМИКС» - 29,7 тыс.руб).
- 3.8. Общество в 2020 году заключало и работало по кредитным договорам с АО БАНК «СНГБ» и с Петербургским филиалом АО «ЮниКредитБанк». Общая задолженность по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2020 г. составила: краткосрочные кредиты 47544,0 тыс.рублей, долгосрочные – 177 184,6 тыс.руб..
- 3.9. Общество, как единственный учредитель, в течении 2012-2014 года передало ООО «БиостарКарвинг Вуд» (связанная сторона) в качестве займа денежные средства в сумме 29814,0 тыс. рублей без начисления процентов в рамках договора от 2012 года. В течении 2020 года ООО «БиостарКарвинг Вуд» вернуло 16765,0 тыс. рублей. Задолженность заемщика ООО «БиостарКарвинг Вуд» на 31.12.20 г. погашена.
- Полный перечень связанных сторон указан в приложении №1 к настоящему пояснению.
- 3.10. Обществом на 31.12.2020г. создан резерв на выплату отпусков сотрудникам в размере 2 107,8 тыс.руб., сумма неиспользованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составила – 2 037,8 тыс.руб.(в т.ч. созданного в 2020г – 1 486,3 тыс.руб.)
- 3.11. Общество в составе расходов будущих периодов (РБП) в течении 2020 года учитывало следующие расходы: неисключительные права и лицензии различного характера; платы за поручительства, декларации о соответствии на пищевые добавки.
- 3.12. Оценочные обязательства по выплате отпусков сотрудникам ООО «СТАРМИКС» в 2018 году – 1648,6 тыс.руб., в 2019 году – 1729,1 тыс.руб., в 2020 году – 2 107,8. В 2018, 2019 и 2020 годах Общество создавало и использовало резерв на выплату отпусков сотрудникам.
- 3.12. Заработная плата Генерального директора Общества за 2020 год составила 725,7 тыс.руб., в том числе НДС/ФЛ 94,3 тыс.руб.
- 3.12. Курс валют ЦБ РФ на 31.12.20 год:
- CNY (ЮАНЬ) – 11,3119/1
 - EUR (ЕВРО) – 90,6824/1
 - KGS (Киргизский сом) – 89,1537/100
 - KZT (ТЕНГЕ) – 17,5481/100

- USD (Доллар США) – 73,8757/1

При переоценке валютных остатков по состоянию на 31.12.2020 г. на сч.91 «Прочие доходы и расходы» начислены курсовые разницы:

- положительные – 6 193,4 тыс.руб.

- отрицательные – 8 877,2 тыс.руб.

3.13. Выручка (без учета НДС) за 2020 год по реализованным товарам составляет 613 849,0 тыс. рублей, что на 121 029,0 тыс. рублей больше чем в 2019 году. Чистая бухгалтерская прибыль за 2020 год составила 2 659,0 тыс. рублей, что на 1 373,0 тыс. рублей больше чем в 2019 году.

При расчете налога на прибыль за январь-декабрь 2020 г в Отчете о финансовых результатах отражены следующие показатели:

Прочие доходы, тыс.руб	Прочие расходы, тыс.руб.
Курсовые разницы – 6 193,4	Курсовые разницы – 8 877,2
Восстановление резерва по сомнительным долгам – 5 473,4	Начислен резерв по сомнительным долгам – 6 383,5
Безвозмездно полученные активы – 36,1	Благотворительность – 30,0
Прочие доходы – 575,2	Проценты к уплате – 8 822,2
	Прочие расходы – 12 607,6
Всего прочие доходы – 12 278,1	Всего прочие расходы – 36 720,5

Налог на прибыль за 2020г – 910 тыс.руб. что на 391,0 тыс. рублей больше, чем в 2019 году.

3.14. Рынком сбыта ООО «СТАРМИКС» является территория РФ. Основными потребителями услуг являются сторонние покупатели.

3.15. Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. №56н) нет.

Генеральный директор
ООО «СТАРМИКС»

В.А. Загородний

31.03.2021г.

