

буше

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПКД «Венец»
за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский Коммерческий Дом
«Венец» ИНН 7808037300
Сокращенное наименование общества: ООО «ПКД «Венец»
создано 25.07.1991г.

Фактический адрес: 191119, Санкт-Петербург, ул. Правды, д. 2/13, лит. А;
Юридический адрес: 191119, Санкт-Петербург, ул. Правды, дом 2/13, лит. А, пом.1Н,
комнаты 4-37, 40-42 (по месту нахождения Пекарни).
Генеральный директор: Зубцова Инна Викторовна.
Главный бухгалтер: Флоренцева Валерия Александровна.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации на
основании Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ

Основным видом деятельности общества является деятельность ресторанов и услуги
по доставке продуктов питания ОКВЭД: 56.10

Дополнительным видом деятельности является общественное питание ОКВЭД: 10.71
Среднесписочная численность за отчетный период составила 406 человек.

Органами управления Обществом являются:

-общее собрание участников;

-единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Зубцова И.В. на
основании Решения единственного участника от 18.12.2018.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Аффилированными лицами общества являются:

1. ООО «Буше» (ИНН 7825423480)
2. ООО «Буше» (ИНН 7825491850)
3. ООО «Буше, Восстания 10»
4. ООО «Маракеш»
5. ООО «Венец»

Единственным Участником общества является -Учредитель Лега Олег Эдуардович.

Бенефициарный владелец Лега О.Э.

Размер Уставного Капитала: 10 000,00 рублей.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована организацией исходя из
действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с
требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

буше

Отступления от правил ведения бухгалтерского учета, установленных действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, в 2020 г. не производились.

Ведение бухгалтерского учета и внутреннего контроля в обществе осуществлялось бухгалтерской службой, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация имеет лицензию на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, выданная Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга от 22.06.2015 г. №78РПО0000045. Срок действия лицензии с 15.04.2020 по 21.06.2021.

Место нахождения Общества:

головное подразделение:

191119, Санкт-Петербург, ул. Правды, дом 2/13, лит. А, пом.1Н, комнаты 4-37, 40-42.

обособленные подразделения (торговые точки и производство):

1. 196601, Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Московская, д.19/25;
2. 198216, Санкт-Петербург, б-р Новаторов, д.11/2, пом.133;
3. 195220, Санкт-Петербург, Гражданский пр., д.41, лит. В;
4. 199004, Санкт-Петербург, Средний пр. В.О., д.33, лит. А;
5. 197341, Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д.17/2, лит. А;
6. 196158, Санкт-Петербург, ул. Ленсовета, д.97, лит. А;
7. 198206, Санкт-Петербург, Петергофское ш., д.51, лит. А;
8. 191186, Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.7, лит. А;
9. 196655, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Октябрьская, д.8, лит. А;
10. 191014, Санкт-Петербург, ул. Парадная, д.3, кор.2, лит. А;
11. 198216, Санкт-Петербург, ул. Льва Толстого, д. 1-3, лит. А;
12. 192177, Санкт-Петербург, участок ж/д ул. Юннатов – ст. Рыбацкое, лит. Е;
13. 190031, Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д. 2, лит. А;
14. 197374, Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д. 51, корп. 1, лит. А;
15. 191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная, д.22/3, лит. А, пом. 2Н;
16. 195009, Санкт-Петербург, ул. Комсомола, д. 16, лит. А, пом. 2Н;
17. 192281, Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5, лит. В;
18. 197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 141, лит. А;
19. 197341, Санкт-Петербург, Фермское ш., д.16, лит. А, пом. 13Н;
20. 199004, Санкт-Петербург, 8-я линия В.О., д.21/29, лит. А., пом.4Н;
21. 195248, Санкт-Петербург, пр. Энергетиков, д.9, кор.1, стр.1;
22. 191023, г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д. 29/66, лит. А, пом.4Н;
23. 195160, г. Санкт-Петербург, Пискаревский проспект, д. 1, стр. 1, пом. 19-Н;
24. 191124, г. Санкт-Петербург, Смольный проспект, д. 17, стр. 1, пом. 33-Н;
25. 194358, г. Санкт-Петербург, Просвещения проспект, д. 15, лит. А, пом. 82-Н;
26. 197342, г. Санкт-Петербург, Ушаковская набережная, д. 3, корпус 2, лит. А, пом. 21-Н;
27. 191167, г. Санкт-Петербург, ул. Кременчугская, д.9, корпус 1, лит. А;
28. 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Коллонтай д.3, лит. Б;
29. 196634, г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Славянка, ул. Ростовская, дом;
30. 196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д.25, корпус 1, строение 1;
31. 196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 73, корпус 5, лит. А, пом. 123-Н;
32. 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Медиков, д.10 кор.1, лит. А пом. 26-Н, 72-Н, 25-Н;
33. 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Пионерская, д. 50, лит. А, пом. 112-Н;

буше

- 34. 198216, г. Санкт-Петербург, пр. Народного ополчения, д. 10, лит. А, пом. 192-Н;
- 35. 197374, г. Санкт-Петербург, Яхтенная ул., д. 1, лит. А, пом. 48-Н;
- 36. 196158, г. Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, д. 65, кор. 11, лит. А, пом. 12-Н.

Бухгалтерская отчетность составляется в целом по организации, обособленные подразделения отдельного баланса не имеют.

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В течение 2020 года Общество осуществляло сделки с связанными лицами:

1. ООО «Буше» 7825423480 на сумму 1 151 200 574,14 по договорам: аренда а/м № 4/16 от 22.12.2016, аренда ОС № 02 от 01.04.2017, использование товарного знака № б/н от 07.09.2020, аренда ОС № 446 от 04.04.2017, договор купли-продажи готовой продукции № 28 от 28.04.2006, договор купли-продажи ОС № б/н от 01.02.2020,
2. ООО «Буше» 7825491850 на сумму 7 908 404,20 по договорам: договор субаренды № 2 от 10.04.2020, договор субаренды № 3 от 01.07.2020, договор субаренды № б/н от 26.03.2020, договор купли-продажи ОС № б/н от 01.02.2020, договор поручительства № 25759 (6 704 825 рублей)
3. ООО «Буше, Восстания 10» на сумму 10 000,00 по договору аренды ОС № 10 от 12.03.2013;
4. ООО «Маракеш» на сумму 50 783,52 по договору займа № 01/07 от 04.07.2017, договор поручительства № 25759 (157 690 рублей);
5. ООО «Венец» на сумму 36 547 680,35 по договорам: займ № 5 от 18.08.2017, аренда ОС № 9 от 23.10.2017, договор купли-продажи ОС № б/н от 01.02.2020, договор субаренды № б/н от 23.10.2017, договор поручительства 25759 (12 063 285 рублей).

Основной управленческий персонал организации:

Зубцова И.В. Генеральный директор

Мамонтова А.Т. Директор по персоналу

Вознаграждение, начисленное управленческому персоналу ООО «ПКД «Венец» за 2020 год, составило 1 345 тыс. руб.

Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная Политика Организации утверждена приказом Генерального директора 31.12.2019 №БУ-1.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

В отчетном периоде Обществом было установлены следующие положения учетной политики:

Доходы от обычных видов деятельности (выручку от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от времени поступления выручки с учетом условий п.12 ПБУ 9/99. Главным основанием для отражения выручки в учете считается момент перехода к покупателю

буше

права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Для целей бухгалтерского учета первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с требованиями раздела 2 ПБУ 6/01 по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством). Переоценка основных средств не производилась.

В фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства России от 1 января 2002г. № 1.

Объекты основных средств, первоначальная стоимость которых не более 40 000 руб. за единицу учитывается в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором.

Для целей бухгалтерского учета первоначальную стоимость НМА определяется в соответствии с требованиями раздела II ПБУ 14/2007 по фактическим расходам на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Для целей бухгалтерского учета амортизация НМА начисляется в соответствии с разделом 3 ПБУ 14/2007:

- линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета № 34Н и ПБУ 10/99.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, услуг учитываются по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности в том периоде, к которому они относятся.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В организации незавершенного производства нет.

В состав прямых расходов включены: материальные расходы – 97,15%, прочие – 2,85%

В состав коммерческих расходов включены: зарплата и страховые взносы - 48,68%, аренда помещения - 26,53%, прочие – 24,79%.

В состав управленческих расходов включены: зарплата и страховые взносы - 85,82%, аренда помещения – 4,48%, прочие – 9,7%.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

буше

Расчет текущего налога на прибыль произведен в соответствии с п. 20, 21 ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного (налогового) периода.

На 31.12.2020 сделаны корректировки отложенных налогов в связи с внесенными изменениями в ПБУ 18/02 в сумме 4 098 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета ошибки признаются существенными, если искажение какой-либо статьи бухгалтерской отчетности составляет более 10% от суммы данной статьи до выявления ошибки.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности по ПБУ 22/2010

В 2020 году на счет 84.1 «Прибыль, подлежащая распределению» начислен резерв прошлых периодов в размере 14 455 192,73 рубля.

В 2020 году начислены дивиденды за 2019 год в размере 8 997 059,00 рублей по счету 84.01.

Сведения о финансовом состоянии Общества.

Динамика структуры основного производства за 2019 и 2020 года.

Таблица №1 (тыс.руб)

Показатели	Период		Увеличение	В % к 2019 году	Относительное изменение (%)			
	2	3				4	5	6
	2020	2019				(3-2)	(2/3)	(5-100%)
Выручка по основной деятельности без НДС	1 328 150	1 594 142	-265 992	16,69	0,17			
Расходы по основной деятельности	-1 190 550	-1 466 762	276 212	18,83	0,19			
Прибыль от основной деятельности	137 600	127 380	10220	8,02	0,08			
Прочие доходы	17 480	44 429	-26949	60,66	0,61			
Прочие расходы	-24 914	-20 461	-4453	21,76	0,22			
Прибыль/Убыток от прочей деятельности	-7 434	23 968	-31402	131,02	1,31			

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). С апреля 2020 действовали ограничения по работе общественного питания, и были полностью закрыты семь обособленных подразделений. В связи с этим выручка Пекарен снизилась на 16,69%.

буше

Увеличение себестоимости реализуемой продукции на 18,83% связано с приобретением торгового и хозяйственного оборудования, с увеличением стоимости и увеличением объема потребления материальных ресурсов, сырья и материалов, увеличением расходов на оплату труда.

По результатам работы за 2020 год Обществом по основным видам деятельности получена прибыль в размере 137 600 тыс. руб. От прочей деятельности получен убыток в размере 7 434 тыс. руб.

В состав прочих доходов включены: аренда помещения -78,4%, списание кредиторской задолженности-16,1%, реализация ОС-5,5%.

В состав прочих расходов включены: резервы по сомнительным долгам -1,33%, комиссия банка – 46,19%, аренда помещения – 8,49%, расходы прошлых лет -25,32%.

За 2020 год Обществом уплачено налогов и иных обязательных платежей – 223 142 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.20г. составила 299 270 тыс. руб.

Сведения о расчетах по займам:

Обществом получен кредит предоставленный АО «Райффайзенбанк» по соглашению 25759/5-SPB в размере 47 937 017,76 рублей.

Сведения о резервах.

Дебиторская задолженность отражена в балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 582 тыс. руб. Также создан резерв на оплату отпусков на сумму 16 144 тыс. руб. и отражен в бухгалтерском балансе по стр. 1540

Принятый в аренду товарный знак.

Товарный знак "Теплого хлеба и под одеяло" принят по договору аренды аффилированному лицу ООО «Буше» (ИНН7825423480) для реализации продукции.

Сведения о намерениях в непрерывности деятельности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

Зубцова И.В.
22.03.2020г.