

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОРДВОД» за 2020 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Нордвод» зарегистрировано Государственной Регистрационной палатой при Минюсте РФ 09.04.2002 года, номер Р-19994.15.

В 2019 году осуществлялась финансовая деятельность, операции обслуживания займов, новация векселя.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год 1 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 человека.

Общество зарегистрировано по адресу Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, дом 123, корпус 2. Фактический адрес – Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, дом 123, корпус 2.

Высшим органом управления Обществом является Общее Собрание Участников.

Единственный участник – ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» (100% доля в уставном капитале).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества. С 13 сентября 2010 года по настоящее время генеральным директором является г-н Сушинский Анатолий Станиславович.

С 01.11.2011 г. главным бухгалтером общества является Яшников Антон Юрьевич.

Примечание: все числовые значения в данном документе выражены в рублях.

## 2. Общие правила формирования отчетности. Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2016 г.

Согласно п.11 ПБУ 4/99 показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, или его доля в общем итоге соответствующих данных не менее 5%.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Учетной политикой установлены следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку пользователями бухгалтерской отчетности:

- выручка признается методом начисления.

- расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме;

- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;

- формирование оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждым работником и среднедневного заработка по состоянию на отчетную дату.

### **3. Основные средства (ОС)**

На 31.12.2020 ОС в организации отсутствуют.

### **4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

### **5. Финансовые вложения**

#### **Векселя:**

На 31.12.2020 г. у Общества остается 2 векселя АО «Система» со сроком погашения «по предъявлении, но не ранее 31.01.2019 г.», на сумму 2 517 790,28 рублей. Подробнее см. п. 12

#### **Уплата Обществу процентов и возврат займов:**

В 2020 году Обществу были возвращены займы и накопленные проценты путем возврата денежных средств на общую сумму 3 527 269,10 руб.

От ООО «ОМК-СТРОЙ» по дог. 1/05-16 от 27.05.2016 – 1 186 449,51 руб. начисленные проценты, 1 300 000,00-сумма основного долга

ЗАО "АСЦВ" по дог. № 2411/03-16 от 24.06.2016 - 1 040 819.59 руб. начисленные проценты.

#### **На 31.12.2020 Обществом выданы займы с различными сроками погашения:**

1. Выдано 21.08.2015 АО «Научно-технический центр "Разработка. Исследования. Оценка.», договор № 20-08/2015 от 20.08.15 – 5 400 000 руб., 12 % годовых, 2 400 000,00 на срок до 29.12.2016, 3 000 000,00 на срок до 20.08.2017. В части займа в размере 2 400 000,00 руб. срок продлен до 28.12.2017 г. по дополнительному соглашению № 1 от 28.12.2016. В части займа в размере 3 000 000,00 руб. срок продлен до 20.08.2017 г. по дополнительному соглашению № 1 от 28.12.2016. В части займа в размере 2 400 000,00 руб. срок продлен до 31.01.2018 г. по дополнительному соглашению № 2 от 20.08.2017. В части займа в размере 3 000 000,00 руб. срок продлен до 28.02.2018 г. по дополнительному соглашению № 2 от 20.08.2017. В части займа в размере 2 400 000,00 руб. срок продлен до 31.03.2019 г. по дополнительному соглашению № 3 от 30.01.2018. В части займа в размере 3 000 000,00 руб. срок продлен до 30.04.2019 г. по дополнительному соглашению № 3 от 30.01.2018.

01.02.2019 заключено дополнительное соглашение №4, по которому, проценты по займу накопленные на 01.02.2019 в сумме 2 236 931,43 руб., присоединяются к основной сумме займа, итого общая сумма по договору займа составит 7 636 931,43 руб., установлены следующие сроки погашения:

-сумма в 1 000 000,00 (один миллион рублей) с начисленными процентами за период с 01 февраля 2019 г. вернуть до 30 декабря 2019 г.; просрочен в сумме 900 000 руб., см. п.12  
-сумма в 1 236 931,43 (один миллион двести тридцать шесть тысяч девятьсот тридцать один рубль 43 копейки) с начисленными процентами за период с 01 февраля 2019 г. вернуть до 30 июня 2020 г.-просрочен, см. п.12  
-сумма 2 400 000,00 (два миллиона четыреста тысяч рублей) с начисленными процентами за период с 01 февраля 2019 г. вернуть до 30 декабря 2020г.- просрочен, см. п.12  
-сумма 3 000 000,00 (три миллиона рублей) с начисленными процентами за период с 01 февраля 2019 г. вернуть до 30 июня 2021 г.

2. Права требования задолженности в виде договора займа № 2411/03-16 от 24.06.2016 (частично) с ЗАО «АСЦВ», полученные по договору цессии №1 от 25.04.2018 с АО «Научно-технический центр "Разработка. Исследования. Оценка.» на сумму 15 902 260,41 руб., 7,5 % годовых, на срок до 25.04.2018 г. 01.10.2018 г. заключено соглашение №1 от 01.10.2018 г. по которому проценты на сумму основного долга по займу № 2411/03-16 от 24.06.2016 с ЗАО «АСЦВ» начисляются не будут.

3. Права требования задолженности в виде договора займа № 2411/03-16 от 24.06.2016 (частично) с ЗАО «АСЦВ», полученные по договору цессии №1 от 25.04.2018 с АО «РемСпецТех» на сумму 16 156 739,73 руб., 7,5 % годовых, на срок до 25.04.2018 г. 01.10.2018 г. заключено соглашение №1 от 01.10.2018 г. по которому проценты на сумму основного долга по займу № 2411/03-16 от 24.06.2016 с ЗАО «АСЦВ» начисляются не будут.

К пункту 2 и 3. Обществом заключено Соглашение № 2 от 01.12.2020 г. о сроках и способах погашения задолженности. Согласно которому сумма накопленных процентов на 01.12.2020 г. в сумме 1 040 819, 59 коп. уплачивается до 31.12.2020 г. (уплачено). Стороны договорились, что на сумму долга начисляются проценты по ставке 1/3 ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на день пользования займа. Сумма основного долга и проценты накопленные за каждый месяц, уплачивается Обществу равными долями в течении 64 месяцев до апреля 2026 г. (сумма ежемесячного платежа начиная с февраля 2021 г. -500 000,00 руб.)

4. Договор займа с ООО «ИЦ ВС и ВО» № № 302-07/20-АД от 08.07.2020 на сумму 3 750 000,00 руб., ставка 9 % годовых, срок возврата до 07.07.2021 г.

5. Договор займа с ООО «ИЦ ВС и ВО» № 304-08/20-АД от 25.08.2020 на сумму 7 000 000,00 руб, ставка 9 % годовых, срок возврата до 25.08.2021 г.

## **6. Запасы**

Запасы сырья и материалов по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность компании составляет 3 344 562,83 руб. Из нее наиболее крупные:

- налоги и сборы – 3 052 093,65 руб.
- ООО "ИЦ ВС И ВО" - 285 307,32 руб.

Кредиторская задолженность компании отсутствует.

## **8. Оценочное обязательство.**

В течении 2020 года в Обществе признаны оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, относящиеся к 2020 году, в размере 105235,72. Данный факт привел к возникновению отложенного налогового актива. Списание оценочного обязательства будет произведено по мере использования сотрудниками права на оплачиваемый отпуск. Кол-во дней неиспользованного отпуска: Сушинский А.С. – 290 дней, Яшников А.Ю. – 136 дня.

#### **9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

В 2020 году расходы Общества в основном состояли из административных расходов.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг у Общества отсутствует.

#### **10. Прочие доходы и расходы.**

Прочие доходы Общества в основном состоят из доходов от начисленных процентов по приобретенным векселям и выданным займам 1 201 851,05 рублей.

Прочие расходы Общества 6 302 969.11 руб. состоят в основном из расходов на создание резерва по сомнительным долгам 6 279 928.11 руб, РКО 23 041 руб.

Общество не использует право отражать в отчетности прочие доходы и расходы свернуто, в соответствии с п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99.

#### **11. Применение ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"**

Общество не использует право отражать в отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто, в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02.

#### **12. Резервы по сомнительным долгам.**

В связи с банкротством АО «Система», Общество создало резерв в размере стоимости векселей и накопленных по ним процентов по состоянию на 31.10.2019, сумма составила 2 766 284,00 руб. В декабре 2020 года подано заявление на вступление в реестр кредиторов.

В связи с отсутствием дополнительных соглашений о продлении займа, отсутствия информации о вероятности погашения по договору Займа № 20-08/2015 от 20.08.2015 АО "НТЦ "Р.И.О." Общество создало резерв в сумме 6 279 928.11 руб. (основной долг 4 536 931.43 руб., накопленные проценты на 31.12.2020 г. -1 742 996,68 руб.).

#### **13. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты нет.

#### **14. Информация о связанных сторонах**

Единственный участник Общества – ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга».

За 2020 год фонд оплаты труда управленческого персонала, генерального директора Сушинского А.С. составил 488 400 руб.

Обществом выданы 2 займа организации, собственником которой является – ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»:

ООО «ИЦ ВС И ВО»	Руб.	Срок возврата/% ставка
№ 302-07/20-Ад от 08.07.2020	3 750 000,00	07.07.2021/9% годовых
304-08/20-Ад от 25.08.2020	7 000 000,00	25.08.2021/9% годовых

### **15. Финансовые результаты деятельности Общества.**

В 2020 году Общество получило убыток в бухгалтерском учете от выданных займов и созданных резервов по сомнительным долгам, в сумме 5 339 486,31 рублей.

### **16. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В 2020 году Общество не имело активов выраженных в иностранной валюте.

### **17. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

За 2019 год обязательный аудит Общества проведен ООО «РосФинАудит», включено в Реестр аудиторских организаций СРО «Аудиторская ассоциация Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 10306015312). На 29.03.2021 г. договор на проведение аудита за 2020 г. не заключен.

29 марта 2021 г.

Генеральный директор

Сушинский А.С.

Главный бухгалтер

Яшников А.Ю.