ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЮгМаслоПродукт»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮгМаслоПродукт», юридический и фактический адрес:
346787, Ростовская обл., г. Азов, ул. Заводская, д. 4
Дата государственной регистрации: «22» января 2010 г.
ОГРН: 1106194000208
ИНН: 6168030831
КПП: 614001001
Зарегистрировано в ИФНС России № 18 по Ростовской области «10» января 2012 г.,
Свидетельство серия 61 № 006749648

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на 31.12.2020 г. составила 10 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **36 919 256** руб.

2. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если влечет искажение строк Бухгалтерского баланса или Отчета о финансовых результатах более, чем на 10 % от показателя строки до внесения исправления.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. курсы валют составили на эту дату:
- 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили **23 734 032** руб. (без НДС):

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – 23 410,9 тыс. руб.;
- Агентские услуги – 323,1 тыс.руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
- 2019 год – 22 206 148 руб.;
- 2018 год – 67 528 411 руб.;
- 2017 год – 518 069 651 руб.;

.

5. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в расходах проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 15 572 658 руб. (без НДС)

- Коммерческие расходы – 15 572 658 руб., в т.ч.:

  - Амортизация ОС - 3 311 271 руб.
  - Коммунальные услуги – 2 589 891 руб.
  - Обслуживание производственных активов - 1 265 555 руб.
  - Оплата труда – 7 631 501 руб.
  - Расходы на ИТ и связь – 127 300 руб.
  - Консультационные услуги – 391 857 руб.
  - Офисные расходы – 179 830 руб.
  - Прочие расходы – 75 453 руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат ((+) чистая прибыль, (-) убыток), полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил (+) 717 857 руб.

7. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 140 258 руб., в том числе:
- Проценты к получению – 38 097 руб.;
- Прочие внереализационные расходы – 102 161 руб.;

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 7 280 734 руб. в том числе:
- Проценты к уплате – 727 962 руб.;
- Курсовые разницы – 4 771 867 руб.;
- Услуги банков – 77 887 руб.;
- Налоги и сборы – 1 082 565 руб.;

- Прочие внереализационные расходы – 126 147 руб.;
- Расходы за счет чистой прибыли – 494 306 руб.;

8. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 515 204 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 303 041 руб.

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2020 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 717 857 руб. Сумма нераспределенной прибыли с начала деятельности организации составила 27 853 527 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом № 14 от 29.12.2015 г. и продолжает действовать на 2020 год.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в управленческие расходы отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды и стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается пропорционально в течение всего срока эксплуатации.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Аффилированные лица
– ген. директор Барабашов Е.Б.;
– SOLIUM AZOV, S.L.

10. Займы

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря			
			2021 г., тыс.EUR	2021 г., тыс.руб.	2020 г., тыс.EUR	2020 г., тыс.руб.
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	31.12.2020			175,5	12 168,5
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	31.03.2021	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	30.06.2021	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	30.09.2021	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	31.12.2021	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	31.03.2022	19,8	1795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	30.06.2022	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	30.09.2022	19,8	1 795,5		
SOLIUM AZOV, S.L.	EUR	31.12.2022	17,1	1 549,8		
ИТОГО:			**155 ,7**	**14 118,3**	**175,5**	**17 101,9**

Сумма погашенных займов и процентов по ним в течение 2020 г. составила 19,8 тыс. евро.
Сумма процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2020г. 728тыс. руб. Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;
- Если до погашения займа осталось 12 месяцев и менее, то долгосрочный займ переводится в краткосрочный.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе долгосрочных и краткосрочных заемных средств (в соответствии с основным займом).

В 2020г. **производился перевод краткосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам в долгосрочную кредиторскую задолженность.

Поручительство, выданное банку ООО «ЮниКредит Банк» за ООО «Ласенор Русия» компанией ООО «ЮгМаслоПродукт», по состоянию на 31.12.2020 г. составило 64 934,4 тыс. руб., в том числе по договору ипотеки имущества ООО «ЮгМаслоПродукт» – 10 525,0 тыс. руб.
Поручительство, выданное банку АО «Райффайзенбанк» за ООО «Ласенор Русия» компанией ООО «ЮгМаслоПродукт», по состоянию на 31.12.2020 г. составило 45 341,2 тыс. руб.

11. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12. События после отчетной даты

Распределение дивидендов не планируется. Приобретения отсутствуют.
Существенные СПОД отсутствуют.

13. Условные факты

У общества отсутствует информация об условных фактах.
Иски, предъявленные к Обществу отсутствуют.
Реорганизовываться, ликвидироваться, прекращать финансово-хозяйственную деятельность в 2021 году не планируется.

Генеральный директор ООО «ЮгМаслоПродукт» _____ **Барабашов Е.Б.**

Главный бухгалтер _____ **Дранчак О.В.**