

ООО «Управляющая компания ТАВРОС УФА»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

1. Общие сведения

Юридический адрес; 452173, Республика Башкортостан, Чишминский район, Чишмы рп, ул.Мира, дом №1 комната 5

Почтовый адрес : 450001, Республика Башкортостан проспект Октября, 1

Регистрация Общества:

Дата регистрации 19.11.2012 г. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 19.11.2012 г. серия 02 № 006884131)

Регистрирующий орган : МРИ ФНС № 39 по РБ

ОГРН 1120280044972

ИНН 0274170967, **КПП** 025001001

Уставной капитал Общества – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Среднесписочная численность на 01.01.2022 г. работающих в Обществе составила 24 человек, на 01.01.2021 г. – 22 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2021 году:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Участником Общества с долей участия 100% является ООО «УК ТАВРОС» ИНН 7721744658.

Генеральный директор ООО «УК ТАВРОС Уфа» - Лазаренко Елена Александровна

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 1 обособленное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Уфимское обособленное подразделение	450001, Республика Башкортостан, проспект Октября, 1

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации

(далее – Минфина) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на предприятии 2019 год приказом продлена на 2021 г. На предприятии бухгалтерский учет ведется в программе 1С УСХП.

2.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 г.
- Отчет о финансовых результатах за 2021 г.
- Отчет об изменениях капитала за 2021 г.
- Отчет о движении денежных средств за 2021 г.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в Отчетности, раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 10 % от итога соответствующих данных.

Чистые активы предприятия по состоянию на 01.01.2021 г. составляют (-213 834) тыс. руб. по состоянию на 01.01.2022 г. – (-120 866) тыс. руб. Уменьшение отрицательных показателей чистых активов связано с полученной прибылью в сумме 92 968 тыс.руб. , доход по курсовым разницам в сумме 10 858 тыс.руб. по возвращенному авансу компанией ВЕДА-ДАММАНН И ВЕСТЕРКАМП (ГЕРМАНИЯ), а также по результатам деятельности предприятия за 2021 г.

Полученные убытки за период с 2019-2020 гг. планируется погасить в 2022 году, так как будет сдача в 2 квартале 2022 года следующих объектов:

- «Свиноводческий комплекс-2», расположенный по адресу: Республика Башкортостан, Альшеевский район, СП Кызыльский сельсовет, кадастровый номер участка 02:02:250902:35, по договору генподряда №66/2100 от 30.11.2017 года;
- «Свиноводческий комплекс-1», расположенный по адресу: Республика Башкортостан, Белебеевский район, СП Шаровский сельсовет, кадастровый номер участка 02:09:140702:66, по договору генподряда №65/2100 от 30.11.2017 г., заказчик ООО «Уральская мясная компания»;

а также все внешние сети (водоснабжения, электроснабжения, подъездные автомобильные дороги) по вышеуказанным объектам.

По указанным объектам планируется получение прибыли более 100 млн. руб., которые покроют убытки прошлых лет, и текущие расходы. Кроме того, планируется подписание

новых договоров на новый проект «Мясоперерабатывающее предприятие», заказчиком которого является ООО «ТАВРОС» в конце 2022 года, связанные с получением прибыли свыше 100 млн.р.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

2.2. Внеоборотные активы

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и других нормативных актов.

Амортизация начисляется линейным способом.

На 01.01.2022 г. остаточная стоимость основных средств составляет 6 940 тыс. руб. В остаточной стоимости учтен приобретенные в лизинг транспортные средства.

2.3. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, чистая стоимость продажи которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости запасов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается в случае, когда чистая стоимость продажи таких запасов на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционных договоров, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Незавершенное производство ведется пообъектно, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». Оцениваются в сумме прямых затрат с включения косвенных затрат - управленческие расходы, в связи с тем, что они непосредственно связаны с выполнением данного незавершенного производства. В бухгалтерском учете они распределены пропорционально материальным расходам на 20.01.4 в разрезе объектов (номенклатурных групп) по статье затрат «Прочие АУР, в составе производственных затрат».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.4. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011. В отчете о движении денежных средств отражается свернуто в части НДС в составе поступлений и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.).

2.5 Финансовые вложения

На 01.01.2022 г. предоставлены займы в сумме 18 939 тыс. руб., резервы под обесценение финансовых вложений в сумме 8 474 тыс. руб.

2.6 Заемные средства

На 01.01.2022 г. получены краткосрочные займы в сумме 606 288 тыс. руб., кроме того проценты 41 410 тыс. руб.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.8 Выручка от продажи и раскрытие по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи в Отчете о финансовых результатах отражается за минусом НДС, и иных аналогичных обязательных платежей.

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99..

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно пропорционально материальным расходам на 20.01.4 в разрезе объектов (номенклатурных групп) по статье затрат «Прочие АУР, в составе производственных затрат». В налоговом учете общехозяйственные расходы в качестве косвенных расходов в полном объеме относятся к расходам текущего периода.

2.10.

Пояснения к иным существенным статьям

Расшифровка строк в отчете о финансовых результатах (руб.) составили следующие виды расходов и доходов:

Выручка от продажи за отчетный период (стр.2110) тыс.руб.

Показатели	Выручка, без НДС за 2021 год	Выручка, без НДС за 2020 год
Выручка СМР	697 200	125 145
Выручка от реализации услуг	3 865	4 816
Выручка от реализации товаров	3 432	0
Всего	704 497	129 961

Себестоимость товаров, работ, услуг (стр.2120)

Показатели	Затраты за 2021 год	Затраты за 2020 год
Субподрядные работы	(271 403)	(61 292)
Материалы	(293 706)	(9 792)
Товары	(2 287)	(44 248)
Прочие АУР, в составе производственных затрат	(8 404)	(42 544)
Всего	(575 800)	(157 876)

Показатели	за 2021 год	за 2020 год
Проценты к получению	5 383	1 530

(стр. 2330)

Показатели	за 2021 год	за 2020 год
Проценты к уплате	(33 379)	(9 774)

Прочие доходы (стр.2340)

Показатели	за 2021 год	за 2020 год
Прочие доходы	2 564	911
Курсовые разницы	27 549	-
Доходы от продажи валюты	15 787	-
Выручка от реализации материалов	5 351	-
Штрафы, пени, судебные начисления	13 451	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	32 890	3 300
Всего	97 592	4 211

Прочие расходы (стр.2350)

Показатели	за 2021 год	за 2020 год
Услуги банка	(226)	(192)
Курсовые разницы	(16 693)	(23 042)
Расходы от продажи валюты	(15 785)	-
Резервы по сомнительным долгам	(20 312)	(44 706)
Себестоимость реализ. материалов	(4 502)	-
Прочие расходы	(18 143)	(101 652)
Всего	(75 661)	(169 592)

Управленческие расходы в 2021 году, согласно изменениям в учетной политике в бухучете распределены пропорционально материальным расходам на 20.01.4 в разрезе объектов (номенклатурных групп) по статье затрат «Прочие АУР, в составе производственных затрат». Поэтому, чтобы привести в соответствии показатели по управленческим расходам в сумме 42 544 тыс.руб. за 2020 год включены в строку 2120.

Прибыль Общества полученная за 2021 г составляет 92 968 тыс. руб.

Убыток прошлого года составляет (186 476) тыс. руб.

2.11. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курс иностранной валюты, установленный в договоре по соглашению сторон. Денежные активы и обязательства, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2021 г. и составившего 74,2926 рублей за 1 доллар США и 84,0695 рублей за 1 Евро (на 31.12.2020 г. - 73,8757 рублей за 1 доллар США и 90,6824 рублей за 1 Евро).

Активы и расходы, которые оплачены в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс, учитываются в бухгалтерском учете в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли на дату совершения данной операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2021 г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

3. Информация о связанных сторонах

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. по ООО «УК ТАВРОС» (доля в уставном капитале 100%) проведены несколько операций со связанной стороной, предоставленные займы по заключенному договору займа № 5/1900 от 25.03.2019 г.(доп.соглашение) остаток задолженности на 31.12.2020г. в сумме 1 265 тыс. руб. и проценты в сумме 532 тыс. руб., на 31.12.2021 г. погашены. Полученные займы по договору займа № 111/1900 от 10.09.2020 г. остаток задолженности на 31.12.2020 г. составляет 101 480 тыс. руб. проценты по займу остаток на 31.12.2020 г. в сумме 1 480 тыс.р. и полученные в 2021 году в сумме 308 453 тыс.р. и проценты начисленные – 11 374 тыс. руб. возвращены частично на общую сумму основного долга 136 500 тыс.р. . Остаток - суммы основного долга 273 433 тыс.р. и процентов 12 854 тыс.р по договору уступки (цессии) от 01.10.2021 были переуступлены ООО «Башкирская мясная компания».

Сделки между Генеральным директором Общества и Обществом, имевшие место в отчетном году, отсутствуют.

За период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. выплаты (ФОТ с страховыми взносами) ключевому управленческому персоналу в совокупности составили в сумме 854 тыс. руб.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Остаток резерва по отпускам с отчислениями во внебюджетные фонды на конец года составил 2 001 тыс. руб. В 2021 году Общество резерв по отпускам с отчислениями

во внебюджетные фонды, согласно изменений в учетной политике, в налоговом учете также создает.

Был создан резерв по сомнительным долгам за 2021 год в сумме 20 312 тыс. руб. и восстановлен в сумме 39 024 тыс. руб., в виду оплаты, а также в виду судебных исков и решения в пользу ООО «УК ТАВРОС Уфа», также списаны в сумме 396 тыс. руб. как безнадежные долги в виду определения арбитражного суда и исключения из ЕГРЮЛ, а также по сроку исковой давности проценты по займу ТД «Фабрики овощей» 18 419 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

В связи с обострением геополитического конфликта, ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики и ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации надежно оценить не возможно.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

6. Изменения оценочных значений

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

7. Забалансовые счета

На 01.01.2022 г. за балансом на счете 001 числятся полученные в аренду основные средства в сумме – 650 тыс. руб. Обеспечения обязательств и платежей полученные – 5 184 433 тыс. руб., обеспечения обязательств и платежей выданные в сумме 1 917 033 тыс.р. Основные средства, сданные в аренду – 6 427 тыс. руб.

8. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Страновые и региональные риски. Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Республике Башкортостан, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Ситуация с распространением коронавируса повлияла на строительство объектов в области пищевой промышленности в меньшей степени. Строительство и реновация запущенных проектов на протяжении введенного режима самоизоляции продолжали работать. Планы на будущие проекты остались без изменений. Однако для обеспечения безопасности в текущей эпидемиологической ситуации на производстве для сотрудников были введены дополнительные защитные меры.

Руководитель

ФИО

28.02.2022 г.