

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Котельная птицефабрики «Синявинская» (далее - ООО «Котельная птицефабрики «Синявинская»», Общество)

ИНН 4706027587 КПП 470601001

ОКВЭД 35.3

ОГРН 1074706002667 дата регистрации: 19.12.2007г

ОКТМО 41625160, ОКАТО 41225560000

Юридический адрес: 187326, Ленинградская обл., Кировский р-н, Приладожский г.п., дом № ЗДАНИЕ АДМ.КОРПУСА ЗАО "П/Ф СИНЯВИНСКАЯ"

Фактический адрес: 187326, Ленинградская обл., Кировский р-н, Приладожский г.п.,
Телефон: (812) 4496090

Межрайонная ИФНС РФ №2 по Ленинградской области

Уставный капитал Двадцать девять миллионов четыреста пятьдесят тысяч шестьсот восемьдесят руб. (29 450 680руб.)

Учредитель – юридическое лицо:

Акционерное общество «Птицефабрика Синявинская имени 60-летия Союза ССР» - доля в УК - 100% - 29 450 680 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составляет 17 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Кудрявцев О.В.

Основной вид деятельности: производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Котельная птицефабрики «Синявинская» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н. Активы и

обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

1. Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

2. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

4. В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

5. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

6. Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

7. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций допускается вести в суммах, округленных до целых рублей. Возникающие при этом суммовые разницы относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов (уменьшение расходов) у некоммерческой организации.

8. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено.

9. Применение в 2021 году новых стандартов бухгалтерского учета

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация планирует внести следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2021 г.:

1) не применять СБУ 5 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;

2) оценка запасов при признании производится по фактической себестоимости;

3) оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения СБУ 5 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Финансовые показатели 2021 года

Финансовый результат (чистая прибыль (убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил – 877 852 тыс. руб.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 54 247,0 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году повышение составляет 29,68%. По итогам 2021 года получен убыток от продаж в размере -35,0 тыс. руб.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 52 247,0 тыс. руб. (без НДС). Разницы между БУ и НУ нет.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 54 282,0 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 49 057,0 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) – 5 225,0 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости 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").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 53 290,0 тыс. руб. (без НДС). Разница между БУ и НУ в сумме 992,0 тыс. руб. (Резерв по отпускам)

4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Прочие доходы	БУ	882 173
	НУ	
Итого	БУ	882 173
	НУ	

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Госпошлины и сборы	БУ	
	НУ	
комиссия банка	БУ	66
	НУ	66
Формирование резерва для локализации и ликвидации последствий аварий	БУ	100
	НУ	
Материальная помощь	БУ	3
	НУ	
Оплата больничного на сч. 91	БУ	7
	НУ	
Расходы по добровольному страхованию	БУ	14
	НУ	14
Спонсорская помощь	БУ	3800
	НУ	
Штрафы	БУ	121

	НУ	
Штрафы, пени, неустойки (выставленные поставщиком услуг)	БУ	
	НУ	
Итого	БУ	80
	НУ	4 111

5. Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составляет 28,0 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 28,0 тыс. руб.;

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Арендные платежи за 2021 год составили:

- аренда производственных помещений – 2 000,0 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 50,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в сумме 44 228,0 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 14 568 тыс. руб.;
- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 220,0 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 29 440,0 тыс. руб.;
- задолженность прочих кредиторов – 13 507,0 тыс. руб.

По дебиторской задолженности сомнительной к погашению создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 13 507,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 29 616,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 473,0 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков – 25 562,0 тыс. руб.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

В 2020 году ошибочно были отражены в составе дебиторской и кредиторской задолженности

суммы задолженности АО «Птицефабрика Синявинская» и суммы соответствующих обязательств перед ПАО «Сбербанк России» возникшие на основании определений Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 06.02.2020 года по делу А56-14046/2019 и от 26.06.2020 по делу А56-14046/2019/тр3 в размере 5 265 272 тыс. руб.

Так как ошибка является существенной, то исправлена в учете 2021 года с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)»

При исправлении ошибки были сделаны следующие записи :

Д-т 84 К-т 76.09 АО «Птицефабрика Синявинская» 5 265 272 т. руб

Д-т 76.09 К-т 84 СКБ ДПС 5 265 272 т. руб

Д-т 84 К-т 96 5 265 272 т. руб.

При этом в бухгалтерской отчетности за 2021 год, скорректированы соответствующие показатели по состоянию на 31.12.2020г.

Общество в 2021 году внесло следующие корректировки :

1) по статьям баланса:

Стр ока	Наименование показателя	31.12.2020			Пояснения
		Сумма до корректиров ок	Корректиро вки	С учетом корректиров ок	
1230	Дебиторская задолженность	5 311 381	(5 265 272)	46 109	Исключение из строки суммы дебиторской задолженности АО «Птицефабрика Синявинская»
1200	Итого по разделу II	5 311 688	(5 265 272)	46 416	Изменение итоговой строки
1600	Баланс	5 311 688	(5 265 272)	46 416	Изменение итоговой строки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(11 510)	(5 265 272)	(5 276 783)	Признано оценочное обязательство по судебному делу с АО «Птицефабрика Синявинская», где Общество является поручителем
1300	Итого по разделу III	18 024	(5 265 272)	(5 347 248)	Изменение итоговой строки
1430	Оценочные обязательства	-	5 265 272	5 265 272	Признано оценочное обязательство по судебному делу с АО «Птицефабрика Синявинская», где Общество является поручителем
1400	Итого по разделу IV		5 265 272	5 342 470	Изменение итоговой строки
1520	Кредиторская задолженность	5 293 663	(5 265 272)	28 391	Исключение из строки суммы кредиторской задолженности ООО «СБК ДСП»
1500	Итого по разделу V	5 293 663	(5 265 272)	28 391	Изменение итоговой строки
1700	Баланс	5 311 688	(5 265 272)	46 416	Изменение итоговой строки

2) - по статьям отчёта о финансовых результатах:

Строка	Наименование показателя	Январь – Декабрь 2020 г.			Пояснения
		Сумма до корректиров ок	Корректир овки	С учетом корректиро вок	
2350	Прочие расходы	(609)	(5 265 272)	(5 265 881)	Признано оценочное обязательство по судебному делу с АО «Птицефабрика Синявинская», где Общество является поручителем
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	132	(5 265 272)	(5 265 140)	Итоговая строка

Строка	Наименование показателя	Январь – Декабрь 2020 г.			Пояснения
		Сумма до корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(1)	(5 265 272)	(5 265 273)	Итоговая строка

3) - по статьям отчёта об изменениях капитала:

Строка	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2020 г.						Пояснения
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого			
		Сумма до корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	Сумма до корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	
3220	Уменьшение капитала - всего:	1	(5 265 272)	(5 265 273)	1	(5 265 272)	(5 265 273)	Признано оценочное обязательство по судебному делу с АО «Птицефабрика Синявинская», где Общество является поручителем
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	18 025	(5 265 272)	(5 419 454)	18 025	(5 265 272)	(5 247 248)	Итоговая строка

Строка	Наименование показателя	Чистые активы			Пояснения
		Сумма до корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	
3600	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	11 415	(5 265 272)	(5 247 248)	Признано оценочное обязательство по судебному делу с АО «Птицефабрика Синявинская», где Общество является поручителем

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 года отражены:

На счете 012 МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 58,0 тыс. руб. 009.1 – 4 383 099 тыс.руб. Отражены суммы выданных поручений по договорам залога и поручительства

6. События после отчетной даты

В ООО «Котельная птицефабрики «Синявинская» не выявлены события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности 2021 года.

В текущем 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица: Генеральный директор Кудрявцев Олег Викторович является единственным аффилированным лицом.

Зависимые стороны: АО «Птицефабрика Синявинская» - предоставление имущества в аренду, продажа тепловой энергии,

ООО "Водоканал птицефабрики "Синявинская" - Генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа, поступление услуг по приему сточных вод, поставка холодной (питьевой) воды, продажа тепловой энергии.

Наименование аффилированного лица	Виды продаж	Оборот за 2021 год, тыс. руб.
1. Закупки у аффилированных лиц		
АО «Птицефабрика Синявинская»	Аренда оборудования, помещения и продажа продукции	2 460,0
ООО "Водоканал птицефабрики "Синявинская"	Приём сточных вод, поставка холодной (питьевой) воды	1 851,0
2. Продажи аффилированным лицам		
АО «Птицефабрика Синявинская»	Продажа теплоэнергии	64 176,0
ООО "Водоканал птицефабрики "Синявинская"	Продажа теплоэнергии	920,0

8. Мероприятия по энергосбережению

(Основание - п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации")

Так как Общество не является собственником помещений и все используемые помещения арендует, то не проводит мероприятия по энергосбережению и не несет расходов на энергетические ресурсы.

9. Информация о состоянии чистых активов общества.

Расчет стоимости чистых активов

На 31.12.2021г

Общество с ограниченной ответственностью "ООО «Котельная птицефабрики «Синявинская»"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Активы				
Нематериальные активы	1110		0	0
Результаты исследований и разработок	1120		0	0
Нематериальные поисковые активы	1130		0	0
Материальные поисковые активы	1140		0	0
Основные средства	1150		0	0
Доходные вложения в материальные ценности	1160		0	0
Финансовые вложения долгосрочные	1170		0	0
Отложенные налоговые активы	1180		0	0
Прочие внеоборотные активы	1190		0	0
Запасы	1210	146	210	99
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность*	1230	14787	46109	13386
Финансовые вложения краткосрочные	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28	90	16
Прочие оборотные активы	1260	10	7	7
ИТОГО активы	-	14970	46416	13508
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	4383099	5265272	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510			
Кредиторская задолженность	1520	29618	28391	24923
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1092		
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	4413808	5293663	24923
Стоимость чистых активов	-	(4398838)	(5247248)	11414

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Обязательства, возникшие по договорам поручительства, заключенные в обеспечении основного обязательства АО «Птицефабрика Синявинская» являются аксессуарными и уменьшаются на сумму исполнения, произведенного АО «Птицефабрика Синявинская» по основному обязательству. Первое погашение задолженности по мировому соглашению от 19.04.2021 г, утвержденному определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 13 мая 2021 года по делу №А56-70686/2019, далее мировое соглашение, в размере 882 173 496, 00 руб. было произведено 28 декабря 2021 года.

До полного исполнения АО «Птицефабрика Синявинская» своих обязательств по мировому соглашению, согласно графика погашения задолженности, чистые активы ООО «Котельная птицефабрика «Синявинская» будут принимать отрицательные значения.

10. Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в организации по состоянию на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация активов и обязательств.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Кудрявцев О.В.

Главный бухгалтер

Олина Т.В.

01.03.2022г