

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОРДВОД» за 2021 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 2021 году осуществлялась финансовая деятельность, операции обслуживания займов.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год 1 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 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 30.12.2020 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 31.12.2021 ОС в организации отсутствуют.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Векселя:

На 31.12.2020 г. у Общества было 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

В связи с существенной неопределенностью погашения векселя, 12.04.2021, был заключен договор цессии с ИП Абрамов С.Ю. Задолженность была уступлена за 1 200 000,00 руб. Получен убыток в размере 1 566 284,00 руб.

На 31.12.2021 ценных бумаг в Обществе нет.

Уплата Обществу процентов и возврат займов:

ЗАО "АСЦВ" по дог. № 2411/03-16 от 24.06.2016 - 377 168,28 руб. начисленные проценты. 32 059 000,15 – возвращен основной долг, полностью.

АО «Ремспецтех» вернуло сумму займа 3 000 000,00 полностью, накопленные проценты 188958,89 руб. – полностью.

На 31.12.2021 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. возвратить 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. возвратить 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. возвратить 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. возвратить до 30 июня 2021 г.

Далее см. п.12, абзац 2.

2. 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. Срок возврата продлен до 25.08.2022 г.

3. 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. Срок возврата продлен до 25.08.2022 г.

6. Запасы

Запасы сырья и материалов по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность компании составляет 4 414 186,80 руб. Из нее наиболее крупные:

- налоги и сборы – 3 047 588,66 руб.

- ООО "ИЦ ВС И ВО" – 1 345 758,14 руб.

Кредиторская задолженность 67 601,00 руб.

- персонал 30145,00 руб.

-расчеты по страховым взносам 35812,54 руб.

8. Оценочное обязательство.

В течении 2021 года в Обществе признаны оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, относящиеся к 2021 году, в размере 105 235,72 руб. Данный факт привел к возникновению отложенного налогового актива. За счет резерва были начисленные отпускные в размере 109297,09 руб. Кол-во дней неиспользованного отпуска: Сушинский А.С. – 290 дней, Яшников А.Ю. – 134 дня.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В 2021 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 5 771 382,60 в основном состоят из доходов от начисленных процентов по приобретенным векселям и выданным займам 1 805 098,52 руб., выручки от

уступки права требования 1 200 000,00 руб., списания излишне начисленного резерва по сомнительным долгам 2766284,07 руб.

Прочие расходы Общества 6 37 929,76 руб. состоят в основном из расходов на создание резерва по сомнительным долгам 3 178 520,53 руб., РКО 22 833,16 руб., госпошлины 70292,00 руб., расходов по договору цессии 2 766 284,07 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», Обществом был создан 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 апреле 2021 задолженность была уступлена по договору цессии, в связи с этим резерв был принят к доходам в бухгалтерском учете.

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 дополнительно создало резерв на 30.06.2021 в сумме 3 178 520,53 руб., общий резерв по данному договору составил 9 458 448,64 руб.

В октябре 2021 г. Общество подало исковое заявление в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга о взыскании средств с должника.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

14. Информация о связанных сторонах

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

За 2021 год фонд оплаты труда управленческого персонала, генерального директора Сушинского А.С. составил 503 244,24 руб.

Общества, в которых Сушинский А.С., является генеральным директором:

АО «РЕМСПЕЦТЕХ», ОГРН: 1097847247783

ООО «Телос», ОГРН: 1157847422545

ООО «Сетесервис», ОГРН: 1147847378250

ООО «Принцесса Лея», ОГРН: 1107847281387

ООО «ВК-Финанс», ОГРН: 1097847035175

Обществом начислены проценты по 2 займам организации, собственником которой является – ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»:

ООО «ИЦ ВС И ВО»	Руб.	Срок возврата/% ставка	Начисл. проценты
№ 302-07/20-АД от 08.07.2020	3 750 000,00	07.07.2021/9% годовых	337 500,00
304-08/20-АД от 25.08.2020	7 000 000,00	25.08.2021/9% годовых	722 950,82

15. Финансовые результаты деятельности Общества.

В 2021 году Общество получило убыток в бухгалтерском учете от выданных займов и созданных резервов по сомнительным долгам, в сумме 1 457 979,38 рублей.

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

В 2021 году Общество не имело активов выраженных в иностранной валюте.

17. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

За 2020 год аудит Общества проведен ООО «РосФинАудит», включено в Реестр аудиторских организаций СРО «Аудиторская ассоциация Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 10306015312). На 31.03.2022 г. договор на проведение аудита за 2020 г. не заключен.

31 марта 2022 г.

Генеральный директор

Сушинский А.С.

Главный бухгалтер

Яшников А.Ю.