

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОРДВОД» за 2023 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 2023 году осуществлялась финансовая деятельность, операции обслуживания займов, размещение денежных средств на банковских депозитах.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год 1 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 человека.

Общество было зарегистрировано по адресу Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, дом 123, корпус 2. Фактический адрес – Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, дом 123, корпус 2. до 24.08.2022 г.

С 25.08.2022 адрес регистрации и фактического местонахождения: 195197, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, пр-кт Кондратьевский, д. 16/11, литера Б, помещ. 3-Н, офис 1

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 29.04.2022 г. генеральным директором являлся г-н Сушинский Анатолий Станиславович. С 30.04.2022 г. генеральным директором является Иванилов Алексей Владимирович.

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 30.12.2021 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

Размещенные депозиты (в АБ «Банк «Россия»):

Статус	№ договора	Дата размещения	Сумма	Номер депозитного счета	Срок депозита	Ставка
Действует	ДП 19-1-1/03/1947-3	22.02.2024	500 000,00	41704.810.9.00000000016	110	14.65
Действует	ДП 19-1-1/03/1947-2	22.02.2024	22 800 000,00	41704.810.6.00000000015	110	14.75
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-20	07.12.2023	11 900 000,00	41704.810.7.00000000012	91	13.75
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-19	17.11.2023	11 450 000,00	41704.810.4.00000000011	92	13.75
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-18	17.11.2023	11 200 000,00	41704.810.1.00000000010	92	13.75
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-17	06.10.2023	11 900 000,00	41703.810.7.00000000013	62	11.75
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-16	04.09.2023	11 200 000,00	41703.810.4.00000000012	62	10.7
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-15	04.09.2023	11 100 000,00	41703.810.1.00000000011	62	10.7
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-14	04.08.2023	11 750 000,00	41703.810.8.00000000010	62	7.2

Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-12	30.05.2023	11 150 000,00	41704.810.4.000000000008	91	6.2
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-13	30.05.2023	11 050 000,00	41704.810.1.000000000007	91	6.2
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-10	05.05.2023	11 100 000,00	41704.810.8.000000000006	91	6.2
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-8	10.04.2023	500 000,00	41703.810.4.000000000009	90	6.0000
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-6	22.02.2023	1 700 000,00	41703.810.1.000000000008	90	6.05
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-5	22.02.2023	10 100 000,00	41703.810.8.000000000007	90	6.15
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-4	22.02.2023	10 100 000,00	41703.810.5.000000000006	90	6.15
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-3	30.01.2023	9 000 000,00	41703.810.2.000000000005	90	6.05
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-2	27.01.2023	700 000,00	41703.810.9.000000000004	90	6.05
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-1	27.01.2023	1 100 000,00	41703.810.6.000000000003	90	6.05
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-5	17.10.2022	700 000,00	41703.810.3.000000000002	90	6.15
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-4	17.10.2022	10 100 000,00	41703.810.0.000000000001	90	6.25
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-3	17.10.2022	10 100 000,00	41704.810.2.000000000004	120	6.15
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-2	17.10.2022	10 100 000,00	41704.810.9.000000000003	120	6.15
Закрыт	ДП 19-1-1/03/1947-1	17.10.2022	1 900 000,00	41704.810.6.000000000002	120	6.05

Векселя:

На 31.12.2022 ценных бумаг в Обществе нет.

Уплата Обществу процентов и возврат займов:

На 31.12.2023 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 1.

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. Заем в срок не возвращен.

03 апреля 2023 г. заключено Соглашение о реструктуризации задолженности путем предоставления рассрочки по которому возврат займа, начисленных % и пеней по состоянию на 03 апреля 2023 г. должны были быть возвращены до 20.12.2024 г. В нарушение Соглашения Должник вернул в 2023 г. только 150 000 руб.

Далее см. п.12, абзац 2.

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. Заем в срок не возвращен.

03 апреля 2023 г. заключено Соглашение о реструктуризации задолженности путем предоставления рассрочки по которому возврат займа, начисленных % и пеней по состоянию на 03 апреля 2023 г. должны были быть возвращены до 20.12.2024 г. В нарушение Соглашения Должник вернул в 2023 г. только 150 000 руб.

Далее см. п.12, абзац 2.

6. Запасы

Запасы сырья и материалов по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность компании составляет 493 т.р. Из нее наиболее крупные:

- АО «АБ «Банк «Россия» – 483 т.р.

Кредиторская задолженность 262 т.р. Из нее наиболее крупные:

-расчеты по налогу на прибыль 223 т.р

8. Оценочное обязательство.

В течении 2023 года в Обществе признаны оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, относящиеся к 2023 году, в размере 80 906,32 руб. Данный факт привел к возникновению отложенного налогового актива. За счет резерва, в декабре 2023 г., были начислены отпускные Иванилу А.В., Яшникову А.Ю. Кол-во дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023: Иванилу А.В. – 33 дней, Яшников А.Ю. – 176 дня.

Величина резерва на отпуска на 31.12.2023 г. - 362 823,61 руб.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В 2023 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 состоят из:

2 497 502,88 руб. - доходы от начисленных процентов выданным займам и размещенным депозитам.

1 552 114,41 руб. – начислены пени за несвоевременный возврат займов.

310 745,77 руб. – приняты к доходам суммы излишне начисленных резервов по сомнительным долгам и оценочным обязательствам по отпускам.

Прочие расходы Общества 4 668 606,99 руб. состоят в основном из расходов на создание резерва по сомнительным долгам 1 552 114,41 руб, списанных сумм переплат по налогам и сборам в связи с истечением 3-х летнего срока истребования и переходом на ЕНС с 01.01.2024 г.- 3052143,37, РКО 62 849,21 руб., 1500,00 руб. - списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком давности.

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 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.

Решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга 09.06.2022, исковые требования удовлетворены в полном объеме.

Постановлением Тринадцатого Арбитражного Апелляционного Суда (дело № А56-113648/2021) г. Санкт-Петербурга от 27.10.2022 г., решение первой инстанции оставить без изменения. Задолженность была передана ФССП на взыскание. В связи с отсутствием у должника имущества, задолженность не погашена.

В связи с отсутствием дополнительных соглашений о продлении займа, отсутствия информации о вероятности погашения по 2-м договорам займа с ООО «ИЦ ВС и ВО», 31.12.2022 Общество создало резерв на сумму 12 722 249,21 руб. (в размере сумм займов и процентов начисленных по состоянию на 25.08.2022 г.). В связи с частичным возвратом средств в 2023 г. – 300 000 руб., был списан излишний резерв по сомнительным долгам на 300 000 руб.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

14. Информация о связанных сторонах

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

За 2023 год фонд оплаты труда управленческого персонала, генерального директора Иванилова А.В. составил 275 719,58 руб.

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

ООО «ИЦ ВС и ВО»	Руб.	Срок возврата/% ставка	Начисл. пени
№ 302-07/20-АД от 08.07.2020	3 750 000,00	25.08.2022/9% годовых	545 098,05
304-08/20-АД от 25.08.2020	7 000 000,00	25.08.2022/9% годовых	1 007 016,36

15. Финансовые результаты деятельности Общества.

В 2023 году Общество получило убыток в бухгалтерском учете от выданных займов и созданных резервов по сомнительным долгам, в сумме 1 968 436,96 рублей.

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

В 2023 году Общество не имело активов выраженных в иностранной валюте.

17. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

За 2020 год аудит Общества проведен ООО «РосФинАудит», было включено в Реестр аудиторских организаций СРО «Аудиторская ассоциация Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 10306015312). На 31.12.2023 г. договор на проведение аудита за 2023 г. не заключено.

15 марта 2024 г.

Генеральный директор

Иванилов А.В.

Главный бухгалтер

Яшников А.Ю.