

**ООО «Управляющая компания ТАВРОС УФА»**

**Пояснения**

**К бухгалтерской отчетности за 2020 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 01.01.2021 г. работающих в Обществе составила 22 человек, на 01.01.2020 г. – 18 человек.

**Основной вид деятельности Общества в 2020 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»** - Браусов Олег Андреевич

**Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 г. На предприятие бухгалтерский учет ведется в программе 1С УСХП.

## **2.1. Основы формирования данных отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 г.
- Отчет о финансовых результатах за 2020 г.
- Отчет об изменениях капитала за 2020 г.
- Отчет о движении денежных средств за 2020 г.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 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 01.01.2020 г. составляют (-27 358) тыс. руб. по состоянию на 01.01.2021 г. – (-213 834) тыс. руб. Увеличение отрицательных показателей чистых активов связано со списанием дебиторской задолженности 23 042 тыс. руб. по ликвидированным компаниям-банкротам, которые были исключены из ЕГРЮЛ, а также создание резерва по сомнительным долгам в сумме 44 706 тыс. руб., списание НДС по расчетам этих задолженностей в сумме 6 181 тыс. руб., начисление по решению Арбитражного суда в пользу ООО ТД «Фабрика овощей» в сумме 94 074 тыс. руб., а также по результатам деятельности предприятия за 2020 г.

Полученные убытки планируется погасить в 2021-2022 году, так как будет сдача в 3 и 4 кварталах 2021 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»;
- «Животноводческая площадка по выращиванию и откорму свиней», место расположения: Республика Башкортостан, Белебеевский район, с/с Донской, кадастровый

номер земельного участка 02:09:031201:45, по договору генподряда № ПР-444/1800 от 30.04.2019 г. заказчик ООО «Башкирская 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 2021 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 01.01.2021 г. остаточная стоимость основных средств составляет 8 306 тыс. руб. В остаточной стоимости учтен приобретенные в лизинг транспортные средства.

## **2.3. Запасы**

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

Оценка материально-производственных 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, рыночная стоимость 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 рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные 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.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

МПЗ, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Списание МПЗ производится по средней стоимости.

Учет процесса приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Незавершенное производство на предприятие ведется по объектно.

#### **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 01.01.2021 г. предоставленные займы в сумме 44 739 тыс. руб., резервы под обесценение финансовых вложений в сумме 8 474 тыс. руб.

#### **2.6 Заемные средства**

На 01.01.2021 г. получены краткосрочные займы в сумме 370 856 тыс. руб., кроме того проценты 8 358 тыс. руб., а также кредит СМП банк на сумму 100 000 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.

Списание общепроизводственных расходов, собранных на 25 счете списываются пропорционально прямым затратам (материалы) по объектно.

Применяется учет затрат по директ-костингу- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 осуществляется ежемесячно в Дебет счета 90 « Продажи»

## 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.**

<b>Показатели</b>	<b>Выручка, без НДС за 2020 год</b>	<b>Выручка, без НДС за 2019 год</b>
Выручка СМР	125 145	1 615 881
Выручка от реализации услуг	4 816	4 437
<b>Всего</b>	<b>129 961</b>	<b>1 620 318</b>
<b>Себестоимость товаров, работ, услуг ( стр.2120)</b>		
<b>Показатели</b>	<b>Затраты за 2020 год</b>	<b>Затраты за 2019 год</b>
Субподрядные работы	(61 292)	(1 535 486)
Материалы	(9 792)	-
Товары	(44 248)	
<b>Всего</b>	<b>(115 332)</b>	<b>(1 535 486)</b>
Управленческие расходы (стр. 2220)	(42 544)	(40 263)
<b>(стр.2320)</b>		
<b>Показатели</b>	<b>за 2020 год</b>	<b>за 2019 год</b>
Проценты к получению	1 530	3 520
<b>(стр. 2330)</b>		

<i>Показатели</i>	<i>за 2020 год</i>	<i>за 2019 год</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(9 774)</i>	<i>(200)</i>

**Прочие доходы (стр.2340)**

<i>Показатели</i>	<i>за 2020 год</i>	<i>за 2019 год</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>911</i>	<i>1 099</i>
<i>Списание кредиторской задолженности</i>	<i>-</i>	<i>2 139</i>
<i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	<i>3 300</i>	<i>15 227</i>
<b><i>Всего</i></b>	<b><i>4 211</i></b>	<b><i>18 465</i></b>

**Прочие расходы (стр.2350)**

<i>Показатели</i>	<i>за 2020 год</i>	<i>за 2019 год</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>(192)</i>	<i>(81)</i>
<i>Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности</i>	<i>(23 042)</i>	<i>(14 672)</i>
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	<i>(44 706)</i>	<i>(11 725)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(101 652)</i>	<i>(3 550)</i>
<b><i>Всего</i></b>	<b><i>(169 592)</i></b>	<b><i>(30 028)</i></b>

Убыток Общества полученный за 2020 г составляет (186 476) тыс. руб.

Убыток прошлого года составляет (27 282) 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 31.12.2020 г. и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США и 90,6824 рублей за 1 Евро (на 31.12.2019 г. - 61,9057 рублей за 1 доллар США и 69,3406 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 31.12.2020 г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

### **3. Информация о связанных сторонах**

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. по ООО «УК ТАВРОС» (доля в уставном капитале 100%) проведены несколько операций со связанной стороной, были предоставлены займы по заключенному договору займа № 5/1900 от 25.03.2019 г. (доп. соглашение) выданного на 20 млн. руб., со сроком погашения 31.12.2020 г. остаток задолженности на 31.12.2020 г. составляет 1 265 тыс. руб. и проценты в сумме 521 тыс. руб., и полученные займы по договору займа № 111/1900 от 10.09.2020 г. на сумму 152 989 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2020 г. составляет 101 480 тыс. руб. и проценты начисленные – 1 480 тыс. руб.

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

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. выплаты ключевому управленческому персоналу в совокупности составили в сумме 2 927 тыс. руб.

### **4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**

Остаток резерва по отпускам с отчислениями во внебюджетные фонды на конец года составил 1 551 тыс. руб.

Был создан резерв по сомнительным долгам в сумме за 2020 год 37 884,1 тыс. руб. и восстановлен в сумме 3 300 тыс. руб., в виду оплаты и подписанием дополнительного соглашения по займу, также списаны в сумме 7 689 тыс. руб. как безнадежные долги в виду определения арбитражного суда и исключения из ЕГРЮЛ.

### **5. События после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеется.

### **6. Изменения оценочных значений**

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

### **7. Забалансовые счета**

На 01.01.2021 г. за балансом на счете 001 числятся полученные в аренду основные средства в сумме – 1 431 тыс. руб. Обеспечения обязательств и платежей полученные – 5 029 947 тыс. руб. Основные средства, сданные в аренду – 6 041 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



20.01.2021 г.

Юнусов Р.А.

по доверенности № ДВ-11/21-ТУ от 19.01.2021 г.