

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Северные Ворота»

за 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Северные ворота»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Северные Ворота»

Общество создано в соответствии с ФЗ от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы за № 1057812730007 от 31 октября 2005 года, ИНН 7806324758

Уставный капитал Общества составляет 10 101 рублей, оплата произведена в полном объеме.

Телефон: +7(812)640-33-41

Участником общества является – ООО «Инвестор-Т – 100 %

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Северные ворота», является Деятельность по хранению и складированию, (ОКВЭД 2 – 52.10)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Тихоновым Андреем Олеговичем, избирается Общим собранием учредителей. Обязанности Генерального директора в 2020 году исполнял Тихонов Андрей Олегович.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составила 16 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Северные Ворота» утверждена приказом №1 от 01.01.2020.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, исполнение обязанностей возложено на Генерального директора.

Бухгалтерская отчетность ООО «Северные Ворота» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В организации применяется ПБУ 18/02, учет ведется балансовым методом.

Учетная политика по налоговому учету ООО «Северные ворота» утверждена приказом № 1 от 01.01.2020.

Налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией под руководством Генерального директора.

Налоговый учет на предприятии ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

НМА (статья 1110 Баланса)

Пояснения по наличию и движению нематериальных активов приведены в **Пояснениях 1**

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Пояснения по наличию и движению Основных средств предприятия приведены в **Пояснениях 2**

Запасы (статья 1210 Баланса)

Пояснения по наличию и движению Запасов приведены в **Пояснениях 4**

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Пояснения по наличию и движению Дебиторской задолженности приведены в **Пояснениях 5**

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Пояснения по наличию и движению Кредиторской задолженности приведены в **Пояснениях 5**

Оценочные обязательств (статья 1540 Баланса)

Пояснения по признанию и погашению обязательств приведены в **Пояснениях 7**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Пояснения по существенным статьям Отчета о финансовых результатах приведены в **Пояснениях 6**
«Затраты на производство»

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток)» определен по данным бухгалтерского учета.

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2020 год составила: 1204,00 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за 2020 год составила 65,00 тыс. руб.

5. Непокрытый убыток, тыс. руб.

На 31.12.20 214 871,00

На 31.12.19 216 075,00

На 31.12.18 181 761,00

В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного и таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

7. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

7.1 Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- Неблагоприятное изменение цен на услуги;

Вследствие возможного повышения тарифов от монополистов (РЖД, линии электропередач) Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как цены на услуги, оказываемые Обществом также подвергаются индексации. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на услуги оценивается как не высокая.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- По кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- Изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- Изменение отраслевого законодательства,
- Финансовое состояние организации и ее контрагентов,

- Внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

7.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Риски эпидемии коронавируса COVID-19

Эпидемия коронавируса COVID-19 представляет угрозу в настоящее время не только для клиентов, но также и сотрудников компании. Общество принимает меры для снижения рисков в условиях международного кризиса, а именно:

1. Формирование команд по принятию решений в чрезвычайных ситуациях
2. Оценка рисков и уточнение механизмов, планов экстренного реагирования и разделения рабочих обязанностей
3. Разработка механизма позитивного взаимодействия с сотрудниками, клиентами и поставщиками и создание стандартизированных коммуникационных документов
4. Поддержание физического и психического здоровья сотрудников и анализ характера различных функций и рабочих мест для обеспечения надлежащего возобновления работы
5. Акцент на планах реагирования на риски в цепочках поставок
6. Разработка решений для управления рисками несоблюдения установленных требований и управления взаимоотношениями с клиентами, возникающими в результате неспособности возобновления производства в короткие сроки
7. Обеспечение социальной ответственности и управление взаимодействием с заинтересованными сторонами, а также внедрение стратегий устойчивого развития в процесс принятия решений
8. Разработка плана управления данными о персонале, информационной безопасностью и конфиденциальными данными
9. Внесения корректировок в бюджет и планы внедрения и движения денежных средств и разработки механизмов раннего предупреждения для международной торговли
10. Оптимизация механизмов управления рисками организации

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было незначительным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Основные участники Общества – группа 1

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестор-Т»

В отчетном периоде Обществом проводились следующие операции с аффилированными сторонами:

- Между ООО «Инвестор-Т» и ООО «Северные Ворота» в 2020 году заключен договор аренды помещения (Договор №020-14 от 21.09.2020), реализовано услуг по настоящему договору на сумму 50,00 тыс руб, в т.ч. НДС 8,33 тыс руб.
- Погашена задолженность перед ООО «Инвестор-Т» по Договору уступки права требования от 08.07.2015 на общую сумму 1 752,00 тыс. руб.
- Тихонову Андрею Олеговичу, Генеральному директору Общества начислено и выплачено в 2020 году вознаграждение в сумме 4297,00 тыс. руб., годовая премия по решению Учредителя в сумме 345,00 тыс руб. Командировочные выплаты за 2020 год составили 32,00 тыс руб. Налог на доходы физических лиц исчислен и перечислен в бюджет РФ в полном объеме.

9. События после отчетной даты

В январе 2021 года Обществом получена кредитная линия на сумму 51 млн. руб. с целевым назначением «Строительство временных сооружений».

Также в январе 2021 года по всем договорам займов, переуступки требований и новаций срок погашения обязательств в полном объеме был перенесен на март 2026 года.

10. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества сообщает о способности ООО «Северные Ворота» продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



Тихонов А.О.

Прошито, пронумеровано 38
(Итого 38) страниц

Генеральный директор
ООО «Леноблаудит»

Монина О.А. Монина О.А.

