

Пояснения к бухгалтерской отчетности

за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Продмастер»

1. Общие сведения.

- 1.1 Сокращенное наименование — ООО «Продмастер».
- 1.2. Юридический адрес — 192019, Санкт-Петербург, улица Книпович, дом 12.
- 1.3. Дата государственной регистрации — 26 февраля 2006 года
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 217 человек.
- 1.5. Зарегистрировано обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771101001, закрыто обособленные подразделения в г.Санкт-Петербург, Московское, КПП 780145020 в октябре 2020г.
- 1.6. Уставный капитал общества сформирован и составляет на 31.12.2020г. - 4000000 рублей.
- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 4000000 рублей, что составляет 100%.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Исполнительный единоличный орган общества — Генеральный директор, утвержден решением учредителей (протокол № 1 от 17.01.2017г.)
- 1.10. Перечень видов деятельности, признанных существенными в 2020 году по размеру выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг):
- поставка продукции общественного питания ;
- производство и реализация (оптовая, розничная, по заказам) готовых к употреблению пищевых продуктов;
- оптовая торговля.
(коды по ОКВЭД: 56.29,10.85; 10.13.4; 10.71; 10.13.5; 46.3; 46.9; 47.19,47.8; 47.9.).
- 1.11. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями РСБУ.

1.12. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства (собственные)	31 декабря 2020 года	Расхождения не выявлены
Основные средства (в лизинге, учитывающиеся на	31 декабря 2020 года	Расхождения не выявлены

балансе общества)		
Материально-производственные запасы	31 декабря 2020 года	Расхождения не выявлены
Денежные средства	31 декабря 2020 года	Расхождения не выявлены
Финансовые вложения	31 декабря 2020 года	Расхождения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	В течение отчетного года по актам сверок с поставщиками	Расхождения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	В течение отчетного года по актам сверок с покупателями	Расхождения незначительны для достоверности бухгалтерской отчетности. Ведется оперативный учет.
Расчеты по налогам и сборам	В течение отчетного года по актам сверок с Межрайонной ИФНС России №24 по Санкт-Петербургу	Расхождения не выявлены

1.13. Учетная политика.

-Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию в 2020 году, начисляется линейным способом.

-Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2020 году, начисляется линейным способом.

-Амортизация по основным средствам, являющимися предметом финансовой аренды по договорам лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя, начисляется, исходя из срока действия этих договоров.

-При списании материалов в производство или выбытии применяется средневзвешенный метод оценки стоимости материалов.

Для целей бухгалтерского учета к прочим доходам относятся:

-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

-доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

-поступления от продажи или сдачи в аренду основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

-поступления в возмещение причиненных организации убытков;

-активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

-прочие доходы (просроченная кредиторская задолженность свыше 3-х лет)

-премии, начисленные поставщиками

Для целей бухгалтерского учета к прочим расходам относятся:

-проценты, уплачиваемые по договорам займа за пользование денежными средствами

- проценты, уплачиваемые по кредитным договорам за пользование денежными средствами
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- премии, начисленные покупателям, за достигнутые объемы продаж;
- государственные пошлины
- списание товаров в брак-возврат покупателями просроченной продукции.
- налог на имущество, прочие налоги
- курсовые разницы
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты)
- прочие расходы (просроченная дебиторская задолженность свыше 3-х лет)

2. Информация о факторах риска, связанных с деятельностью общества

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация пищевой продукции: салаты, хлебобулочные, кулинарные изделия, вторые блюда, супы и т.д. Общество осуществляет свою деятельность на территории г. Санкт-Петербурга. Основными факторами риска, принимаемыми в расчет при планировании деятельности общества являются следующие:

- в качестве приоритета в деятельности руководство Общество определило- повышение качества выпускаемой продукции. Для достижения цели постоянно ведется работа по установлению долгосрочных отношений с поставщиками качественного сырья, разработка новых технологий производства, обновление производственного оборудования, расширения ассортимента.

- для повышения конкурентоспособности продукции Обществом разработана программа по снижению себестоимости готовой продукции.

- идет постоянная работа по подбору квалифицированных кадров.

- сбыт готовой продукции идет через разветвленную сеть покупателей, количество которых постоянно увеличивается, что свидетельствует об устойчивом положении Общества на рынке.

- деятельность Общества не зависит от колебаний курса валют.

- риски, связанные с изменением процентных ставок по кредитам, оцениваются руководством Общества как не существенные.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются учредители Общества, работающие на предприятии. Они же являются бенефициарными владельцами. В отчетном периоде им выплачивалась заработная плата и дивиденды, общий размер которых составил 10661 т.руб., в том числе дивиденды -8976,5 т.руб. иных выплат не производилось.

4. Пояснения к отчетности.

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей.

4.1.1. Расшифровка к строке 1110 «Нематериальные активы»

Отражены полученный Нейминг «TRUeda» на общую сумму 58 тыс.руб.

Объекты нематериальных активов	2020 год
Первоначальная стоимость НМА	411
Амортизация НМА	178
Остаточная стоимость НМА	233

4.1.2 Расшифровка к строке 1150 «Основные средства».

В 2020 году Обществом приобретено основных средств за счет собственных средств на сумму 2972 тыс.руб., по договорам лизинга – на 3298 тыс.руб.. Погашена задолженность по договорам лизинга на сумму 7705 тыс.руб.

Объекты основных средств	2020год			2019год		
	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация	Остаточная стоимость ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация	Остаточная стоимость ОС
Объекты ОС в лизинге на балансе лизингополучателя	18867	12652	6215	21372	11919	9453
Объекты ОС в организации	109875	104021	5854	108077	103216	4861
Основные средства, не подлежащие амортизации	нет	нет		нет	нет	
ИТОГО:	128742	116673	12069	129449	115135	14314

Общество в отчетном периоде арендует производственное здание у ЗАО «Трест №4» по договорам аренды №007-АК-11 от 01.08.11г., доп.соглашение № 3 от 01.09.2016г., № 003-АК-20 от 01.06.20г. № 024-АК-20 от 01.05.20г. и земельный участок по договору аренды № 025-АК3-20 от 01.05.20г. Также заключен договор аренды № 665/43(Ф)-2019 от 03.12.2019г. столовой для подразделения. В договорах аренды не указана согласованная сторонами стоимость объектов аренды.

4.1.3. Расшифровка к строкам 1160 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникают в связи с особенностями учета имущества, приобретенного в лизинг. Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете формируются при определении балансовой стоимости лизингового имущества, его амортизации, учета расходов будущих периодов, начисления лизинговых платежей, и, как следствие, учета стоимости готовой продукции в целях бухгалтерского и налогового учета в соответствии с действующим законодательством РФ.

	Остаток на 01.01.2020г.	Возникло в 2020г.	Погашено в 2020г.	Остаток на 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы по амортизации лизингового имущества	1685	200	236	1649
ИТОГО:	1685	200	236	1649

4.1.4. Расшифровка к строке 12101 «Материалы»

Материалы	Остаток на 01.01.2020г.	Поступило материалов в 2020г.	Списано материалов в 2020г.	Остаток на 31.12.2020г.
Сырье и материалы	16651	275981	229569	63063
Топливо и запасные части	680	14281	13342	1619
Прочие материалы	5	25801	24148	1658
ИТОГО:	17336	316063	267059	66340

4.1.5. Расшифровка к строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям»

НДС	Сумма на 31.12.2020г.
НДС по ТМЦ, не предъявленный в бюджет	2306
ИТОГО:	2306

4.1.6.Расшифровка к строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

	Остаток задолженности на 31.12.2020г.
Авансы, выплаченные поставщикам	2946
НДС с выданных авансов	-111
ИТОГО:	2835

4.1.7. Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства».

Денежные средства	Сумма
Касса	68
Средства на рублевых счетах	0
Переводы в пути	3
Средства на валютных счетах	нет
ИТОГО:	71

4.1.8. Расшифровка к строке 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал сформированный и оплаченный по состоянию на 31 декабря 2020г. составил 4 000 000 руб.

4.1.9.Расшифровка к строкам 15102 «Краткосрочные займы»

Заключенный предприятием договор займа в 2017г., из стр.14102 «Долгосрочные займы» переведен в стр.15102 «Краткосрочные займы» на 31.12.2019г., так как до срока закрытия займа остается менее года.

Обязательства	Задолженность на 01.01.2020	Получено в 2020г.	Погашено в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.
Займы краткосрочные	3500	0	3500	0

4.1.10. Расшифровка к строкам 15101 «Краткосрочные кредиты», 15105 «Проценты по краткосрочным кредитам»

В 2020 году Общество пользовалось овердрафтным кредитом и кредитной линией в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России» .

Обязательства	Задолженность на 01.01.2020	Получено в 2020г.	Погашено в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.
Краткосрочные кредиты(овердрафтный договор)	0	101242	87538	13704
Кредитная линия		27888		27888

ИТОГО:	0	129130	87538	41592
--------	---	--------	-------	-------

4.1.11. Расшифровка к статье 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

	Остаток задолженности на 31.12.2020г.
Авансы, полученные от покупателей	158
НДС с авансов полученных	-26
ИТОГО:	132

4.1.12. К строке 15209 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и 1450 «Прочие обязательства»

Вид обязательства	Сумма задолженности на 01.01.2020 г	Возникло в 2020г.	Погашено в 2020г.	Сумма задолженности на 31.12.2020г Стр 15209
Обязательства по договорам лизинга	8694	4253	7705	5242
Прочие кредиторы	44	558	518	84
ИТОГО:	8738	4811	8223	5326

4.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2).

4.2.1 Расшифровка к строке 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, работ услуг":

Основные виды деятельности	За отчетный 2020год	За предыдущий год 2019 год	Изменения в %
Изготовление и поставка продукции общественного питания	420412	798378	-47,3%
ИТОГО:	420412	798378	-47,3%

4.2.2 К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг»:

Основные виды деятельности	За отчетный год 2020год	За предыдущий год 2019 год	Изменения в %
Затраты на изготовление и поставку продукции общественного питания	347528	656839	-47,1%
Коммерческие расходы	39311	39352	-0,1%
Управленческие расходы	23436	25236	-7,1%
ИТОГО:	410275	720850	-43%

4.2.3. К строке 2200 "Прибыль(убыток) от продаж":

Основные виды деятельности	За отчетный год за 2020год	За предыдущий год 2019 год	Изменения В тыс.руб.
Изготовление и поставка продукции общественного питания	10137	76951	-66814

4.2.4.Расшифровка к строке 23409 «Прочие внереализационные доходы»

Показатель	За отчетный 2020 год	За предыдущий 2019год
Премии, выплаченные поставщиками	1841	1547
Страховое возмещение	22	61
Полученные субсидии по коронавирусу	9169	
Оказанные транспортные услуги	60	
Прочие доходы	52	47
ИТОГО:	11144	1655

4.2.5.Расшифровка к строке 23511 «Прочие внереализационные расходы»

	За отчетный 2020год	За предыдущий 2019год

Премии, выплаченные покупателям	50	79
Списание товаров в брак		1712
Налог на имущество		136
Госпошлина	33	16
Списание в резерв по сомнительным долгам		7028
Расходы по системе «Платон»	50	126
Списание дебиторской задолженности	489	
Штрафы административные	162	179
Штрафы по суду		202
Пожертвования		100
Прочие расходы	756	1304
Списан НДС с полученных авансов при спис.кредит.зadолженности	12	7
Списание ОС		65
ИТОГО:	1552	10954

4.2.6.Расшифровка к строкам 23403, 23503 «Расходы(доходы),связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг»

У Предприятия заключены договора с ООО «Русская факторинговая компания» и АО «Банк НФК» на факторинговое обслуживание.

	Стр.23403	Стр.23503
Переуступка прав требования по договору факторинга за 2020год., тыс.руб.	94479	137559

4.2.7.Коронавирусные меры поддержки бизнеса:

- 1.Предприятием в 2020 году были получены субсидии из федерального бюджета в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.04.2020 N 576, которые не включаются в доходы для целей налогообложения прибыли в размере 7229 тыс.руб.
- 2.Также получена субсидия в рамках Постановления Правительства РФ от 02.07.2020 N 976 на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции, в размере 1930тыс.руб. . которые были включены в налогооблагаемые доходы.
3. Деятельность предприятия по коду ОКВЭД 56.29 -относится к пострадавшей отрасли экономики, и согласно (ч. 3 ст. 2 Федерального закона от 08.06.2020 N 172-ФЗ, п. 2 Постановления Правительства РФ от 02.04.2020 N 409) во 2 кв.2020г. применялись нулевые тарифы по взносам на ОПС, ОМС и по ВНиМ в отношении выплат физлицам.
- 4.В июне 2020 Сбербанком была открыта кредитная линия на цели, указанные в постановлении правительства РФ № 696 от 16.05.20г. в размере 27911130 руб.
В результате государственной .поддержки общество получило возможность ведения бизнеса в 2020 году и в будущем.

4.2.7. Расчет налога на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Показатель	№ строки в отчете ф.№2	За отчетный 2020 год	За предыдущий 2019год
1.Прибыль, убыток до налогообложения	Стр.2300	18175	63605
2.Расчетный налог на прибыль 20%		3635	12721
3.Постоянные налоговые обязательства	Стр.2421	168	648
4.Изменение отложенных налоговых обязательств	Стр.2430	-75	28
5.Изменение отложенных налоговых активов	Стр.2450	20	-254
ИТОГО налог прибыль: (п.2+п.3+п.4+п.5)	3376	3748	13143

Расшифровка стр.2460 «Прочее»

	2020 год	2019год
Льгота по налогу на прибыль за 2 кв.2020г.	952	
Пени по налогам	-11	-13
ИТОГО	941	-13

4.3. Пояснения к «Отчету об изменении капитала»

Чистые активы предприятия на 31.12.2020г составили 69089 тыс.руб.

4.4.Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

В данных отчета о движении денежных средств за 2020год и 2019 год-НДС в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам показан свернуто.

5. Аналитические данные:

5.1.Рентабельность реализованной продукции

	За отчетный период 2020 год	За предыдущий период 2019год
Прибыль от продаж (тыс.руб)	10137	76951
Себестоимость	410275	721427

реализованной продукции (тыс. руб)		
Рентабельность реализованной продукции (%)	2,5%	10,7%

5.2. Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности:

5.2.1. Коэффициент текущей ликвидности

	За отчетный период 2020 год	За предыдущий период 2019 год
Оборотные активы (ОА)	145063	104182
Краткосрочные обязательства (КО)	84638	53285
Коэффициент текущей ликвидности (ОА/КО)	1,7	2,0

5.2.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами

	За отчетный период 2020 год	За предыдущий период 2019 год
Собственный капитал (СК)	69089	67142
Долгосрочные обязательств (ДО)	5287	
Внеоборотные активы (ВОА)	13951	16272
Оборотные активы (ОА)	145063	104181
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (СК+ДО-ВОА)/ОА	0,4	0,5

5.2.3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности

	За отчетный период 2020 год	За предыдущий период 2019 год
Выручка нетто (В)	420412	798378
Средняя стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности за год (ДЗ)	64497	78871
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (В/ДЗ)	6,5	10,1

Генеральный директор ООО «Продмастер»

Главный бухгалтер ООО «Продмастер»

Железогло А.И.

Тыллар И.А.