ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Производственный комплекс «ПОЛИГОН»
295000, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Дыбенко д. 62-64
Тел.: +7(3652)66-72-87. E-mail: info@pkpol.ru
ИНН/КПП: 9102164928/910201001 ОКПО 00846470 ОГРН 1159102041218 р/с 40702810442310002212
в ПАО «Российский национальный коммерческий банк», Отделение ОО №231, г. Симферополь
к/с 30101810335100000607 БИК 043510607

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2020 год

1. **Введение.**
Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

2. **Сведения об Обществе.**
Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "ПОЛИГОН" (далее Общество).
Юридический адрес: 295000, Крым Республика, Симферополь г., Дыбенко ул., дом № 62-64.
Дата государственной регистрации: 27.01.2015 г., серия 91 №000042436
Общество является юридическим лицом, имеет расчетный счет в банке, круглую печать с наименованием предприятия и самостоятельный баланс.
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
Добавочный капитал Общества составляет 120 230 тыс. руб.
На 31.12.20г. состав учредителей:
- Тихонов Андрей Борисович - 100% уставного капитала; Уставный капитал оплачен полностью.
Органы управления (единоличный исполнительный орган) - Генеральный директор.
Среднесписочная численность – 4 чел.
Общество в своей деятельности руководствуется Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными актами Российской Федерации, нормативными актами Российской Федерации, нормативными документами, положениями коллективного договора, учетной политикой.
Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные пунктом 3 статьи 7Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Основным видом деятельности является: Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.

3. **Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.**
Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора.

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
-Активы, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- При списании материально-производственных запасов оценка производится по ФИФО.
- Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами и учитываются на сч. 91.
- При выбытии финансовые вложения учитываются по фактической себестоимости.
-Депозиты относятся к финансовым вложениям, кроме относящихся к денежным эквивалентам. К денежным эквивалентам относятся только депозитные вклады, не имеющие ограничений юридического и экономического характера по снятию и использованию денежных средств.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Основные средства

Общество не имеет объектов ОС, стоимость которых не погашается.
Сроки полезного использования составляют:
Транспортные средства – 3-9 лет.
Мебель и оборудование офиса – 3-7 лет.
Компьютеры и оргтехника – 2-3 года.

4.2. Нематериальные активы.

На 31.12.2020г. НМА отсутствуют.

4.3. Прочие внеоборотные активы.

Расходы будущих периодов, сроком списания более 1 года на 31.12.20г. составили 74 886 тыс. руб. В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на приобретение компьютерных программ, страхование автотранспорта, расходы, подлежащие списанию в будущие периоды.

4.4. Финансовые вложения.

На 31.12.2020г. финансовые вложения отсутствуют.

4.5. Займы и кредиты.

На 31.12.2020г. Обществом получен заем. На 31.12.20г. Общество имеет задолженности по займу в сумме 25 270 тыс. руб. и процентам в сумме 16 423 тыс. руб.

4.6. Материально-производственные запасы.

На 31.12.2020г. на балансе Общества находятся МПЗ на сумму 30 872 тыс. руб., из них 5 тыс. руб. товарно-материальные ценности на складе и 30 867 тыс. руб. НЗП.

4.7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

4.8. Доходы и расходы Общества.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	2020г.	**2019г.**
Доходы:	**1 220**	**653**
- Доходы по обычным видам деятельности	0	0
-прочие доходы	1 220	653
Расходы:	**10 169**	**16 900**
-Расходы по обычным видам деятельности	6 469	7 345
-прочие расходы, в т.ч.	3 700	9 555

Доходы по обычным видам деятельности в 2020г. по сравнению с 2019г. отсутствуют из-за нахождения Общества в судебных разбирательствах по заключенным ранее договорам.
Расходы по обычным видам деятельности в 2020г. по сравнению с 2019г. уменьшились из-за отсутствия заключенных договоров.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1.Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20г. составила 8 066 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование организации	Общая задолженность (тыс. руб.)	Примечание
1	ГУП Республики Крым "Крымские морские порты"	4 606	просроченная ДЗ
2	УФК по Республике Крым (Арбитражный суд РК л/с 0571А96040)	3 214	ДЗ
3	ООО «ЮСК»	115	ДЗ

На 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности составляет 9 тыс. руб.

5.2. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.20г. составила 57 045 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование организации	Общая задолженность	Примечание
1	ГУП Республики Крым "Крымские морские порты"	26 039	просроченная КЗ (в т.ч. НДС с авансов 3972 тыс. руб.)
2	ООО "ПЛАТО ИНЖ."	27 109	просроченная КЗ
3	ООО "ТехноТерра"	7 820	просроченная КЗ

6. Информация по операциям с основным управленческим персоналом
К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора.

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2019 года составляет 2 человекf.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 и предшествующий год составляет:

Виды оплат	**2020г., сумма, тыс. руб.**	**2019г., сумма, тыс. руб.**
Оплата труда	1 586	1 581
Страховые взносы	342	487
Итого:	1 928	2 068

7. Условные факты хозяйственной деятельности

При составлении отчетности за 2020 год сформирован резерв:
- на предстоящую оплату отпусков в сумме 239 тыс. руб.

8. Негосударственные пенсионные фонды.
ООО «ПК «ПОЛИГОН» не работает с негосударственными пенсионными фондами.

9. Чрезвычайные доходы и расходы.
В течение 2020 года чрезвычайных доходов и расходов не было.

10. Судебные разбирательства.

На 31.12.2020г. Общество является участником в незавершенных судебных делах:

Контрагент	Сумма требования	№ дела	Комментарии
Истец: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «КРЫМСКИЕ МОРСКИЕ ПОРТЫ»	Заявлено требование о взыскании: 1. Возврат денежных средств по договору в размере 45 187 030 руб, 74 коп.; 2. процентов за пользование дс в размере 1 919 937 руб. 12 коп.; 3. неустойка в размере 38 889 219 руб.05 коп.; 4. судебные расходов в размере 200 000 руб.	*А83-14544/2017*	*Дело находится на рассмотрении в 21 Арбитражном апелляционном суде*
Истец: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «КРЫМСКИЕ МОРСКИЕ ПОРТЫ»	Заявлено требование о взыскании: 1. Возврат денежных средств по договору в размере 67 498 000 руб.; 2. договорной неустойки в размере 43 103 497 руб. 16 коп.; 3. убытки, понесенные в связи с проведением экспертизы в размере 98 000 руб.; 4. судебные расходов в размере 200 000 руб.	*А83-14543/2017*	*Дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Республики Крым*
Истец: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «КРЫМСКИЕ МОРСКИЕ ПОРТЫ»	Заявлено требование о взыскании: 1. Возврат денежных средств по договору в размере 26 789 202 руб. 94 коп.; 2. процентов за пользование дс в размере 4 806 392 руб. 78 коп.; 3. неустойка в размере 211 156 441 руб. 62 коп.; 4. судебные расходов в размере 200 000 руб.	*А83-15068/2017*	*Дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Республики Крым*

С учетом выводов судебной экспертизы, содержащихся в поступивших в суд экспертных заключениях, о том, что работы по Договорам №40-Р-АУ-15, №42-Р-АУ-15 выполнены подрядчиком (ООО «ПК «ПОЛИГОН») надлежащим образом и доводы ГУП РК «КМП» о наличии недостатков в выполненных работах экспертами не подтвердились, ООО «ПК «ПОЛИГОН» считает, что в удовлетворении исковых требований ГУП РК «КМП», заявленных в рамках дел А83-14543/2017, А83-15068/2017 судом должно быть отказано. В удовлетворении требований о взыскании неустойки также должно быть

отказано в связи с наличием просрочки кредитора (неисполнением ГУП РК «КМП» встречных договорных обязательств) (статья 328 ГК РФ).

Решение по делу А83-14544/2017 обжалуется Обществом в апелляционном порядке.

В случае, если арбитражными судами будет принято решение о том, что требования ГУП РК «КМП» заявлены не обоснованно и исках отказано, Договоры будут считаться расторгнутыми Заказчиком в одностороннем порядке на основании ст. 717 ГК РФ исходя из судебной практики, сформированной высшими судебными инстанциями.

В соответствии с правовой позицией, изложенной в постановлении Президиума Высшего Арбитражного суда Российской Федерации от 23 сентября 2008 г.№5103/08 по делу №А21-4959/2004, односторонний отказ влечет прекращение договорных отношений между сторонами договора подряда независимо от указанного основания отказа. То есть в случае отсутствия оснований для квалификации отказа по правилам статьи 715 ГК РФ, данный отказ должен быть квалифицирован как заявленный на основании статьи 717 ГК РФ (Постановление Арбитражного суда Центрального округа от 19 апреля 2019 г. №Ф10-589/2019 по делу №А84-4109/2017).

Согласно ст. 717 и 729 ГК РФ при прекращении договора подряда по основаниям, предусмотренным законом или договором до приемки заказчиком результата работы, выполненной подрядчиком, в случае если результат незавершенной работы передан Заказчику, он обязан компенсировать подрядчику произведенные затраты. Кроме того в случае немотивированного отказа Заказчика от договора до сдачи ему результата работы, он обязан уплатить подрядчику часть установленной цены пропорционально части работы, выполненной до получения извещения об отказе заказчика от исполнения договора. А также Заказчик обязан возместить подрядчику убытки, причиненные прекращением договора подряда, в пределах разницы между ценой, определенной за всю работу, и частью цены, выплаченной за выполненную работу.

Исходя из этого, ООО «ПК «ПОЛИГОН» намерено претендовать на компенсацию затрат по фактически выполненным, но не принятым заказчиком работам (по Договорам от 19.08.2015г. №40-Р-АУ-15 и №41-Р-АУ-15) и оплату фактически выполненных работ по договору №42-Р-АУ-15 от приемки которых заказчик немотивированно уклонился, а кроме того, на взыскание договорной неустойки в связи с просрочкой оплаты надлежаще выполненных работ по Договорам.

11. Дополнительная информация.

Обществом заключены договора аренды нежилых помещений:
- №3 от 01.11.2020г. общей площадью 151,14 кв. м.,
расположенных по адресу: 295000, Крым Республика, г. Симферополь, ул. Дыбенко, дом № 62-64.

Генеральный директор Тихонов А. Б.