



111020, г. Москва, ул. Боровая, д. 7, стр. 10, комната 15

Тел/факс: 236 68 65, e-mail: info@pmk-holding.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Сведения об организации:

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПМК Холдинг"
2. Юридический адрес: 111020, Москва г, Боровая ул, дом № 7, строение 10, комн.15
3. Дата государственной регистрации: 2000 г., ОГРН 1027700535411
4. Единственный учредитель Крылов Андрей Игоревич.
5. Уставный капитал составляет 1 200 000 руб.
6. Основным видом деятельности организации в 2020 г. Являлась оптовая торговля электротехническим оборудованием - выручка 928 612 тыс. руб. без НДС.
7. Общество не имеет на балансе собственной недвижимости. Уставная деятельность осуществляется в арендованных помещениях, расположенных по адресу:
111020, Москва г, Боровая ул, дом № 7, строение 10, комн.15 – юридический адрес, арендодатель ИП Тучин В.А.,
119049, г.Москва, Ленинский проспект, д.2А, оф.212 – обособленное подразделение, арендодатель НИТУ МИСиС.
8. Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 14 человек.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерская отчетность ООО « ПМК Холдинг» 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.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- малоценные объекты основных средств, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- при реализации покупных товаров используется метод оценки по стоимости единицы товаров;
- материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней стоимости;
- депозитные вклады учитываются как финансовые вложения, депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55;
- оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода, значительным признается долг, составляющий более 5% от суммы всей дебиторской задолженности организации;
- в зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- а) до 45 дней – отчисления в резерв не делаются;
- б) от 45 до 90 дней - 50%;
- в) свыше 90 дней - 100%.

- при составлении бухгалтерской отчетности Общество пользуется правом отражения сальдированных сумм отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства (основание – п.19 ПБУ 18/02 «Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002г №114н).

- при реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя, организация не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

- расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, остальные расходы считаются прочими расходами,

- к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, остальные доходы являются прочими доходами,

- расходы, учтенные на счете 44, "Расходы на продажу", кроме транспортных расходов, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

-транспортные расходы, производимые до момента передачи товаров в продажу включаются в состав расходов при продаже товаров;

-в отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей покупкой валюты;
- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с изменением резервов по сомнительным долгам.

-показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если сумма показателя, составляет 10% и более от показателя статьи

-ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

Для представления руководству общества и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

2. Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов при пересчете налога на прибыль фирма использует метод начисления;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя стоимость;
- формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПМК Холдинг" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. ООО "ПМК Холдинг" на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- государственной помощи.

В 2020 году у ООО «ПМК Холдинг» отсутствовали

- нематериальные активы;
- поисковые затраты, признаваемые внеоборотными поисковыми активами;
- НИОКР;
- запасы, у которых текущая (рыночная) стоимость на отчетную дату меньше их балансовой стоимости;
- совместная деятельность;
- открытые, но не используемые кредитные линии;
- существенные ошибки прошлых лет, подлежащие исправлению;

Ввиду отсутствия в течение 2020 года МПЗ (сырья, материалов, товаров), возможная цена продажи которых стала меньше их балансовой стоимости по причинам морального старения или потери их первоначальных качеств, резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) не создавался.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся основные средства в сумме 3 030 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся запасы в сумме 36 353 тыс. руб., оборудование хранится у поставщика по договору ответственного хранения.

ООО "ПМК Холдинг" на конец отчетного периода не имеет депозитных счетов.

Депозитов до востребования не было.

Структура дебиторской задолженности: 278 763 тыс. руб.

Оборотные активы	на 31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам	85 736
Задолженность покупателей, в соответствии со сроком договора	186 806 (скорректирована на резерв по сомнительным долгам)
Прочее :	4 324
В том числе	2 964
Налог на прибыль	
Обеспечительные платежи	1 896

Структура кредиторской задолженности: 322 973 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства	на 31.12.2020
Задолженность за собственные векселя	195 367
Обеспечительные платежи	1 891

Краткосрочные обязательства	на 31.12.2020
Задолженность поставщикам, погашение в 2021 г	31 554
Авансы полученные в соответствии с договором 2020 г	71 762
Налоги	16 981
Премия за объем закупок	5 418

Расшифровка строки 2320:

- проценты к получению 3571 тыс. руб.

Расшифровка строки 2340:

Прочие доходы: 32 984 тыс. руб.

- резервы по сомнительным долгам - 13 038 тыс. руб.

- списание векселя на прибыль 10 791 тыс. руб.

- курсовые разницы 4 471 тыс. руб.

- корректировка расчетов с поставщиками 2 887 тыс. руб.

- штрафные санкции 1 325 тыс. руб.

- прочее 472 тыс. руб.

Расшифровка строки 2350 :

Прочие расходы: 52 742 тыс. руб.

-премии за объемы закупок 29 160 тыс. руб.

-неустойка за нарушение условий договоров 15 666 тыс. руб.

- оплата услуг банков 1 500 тыс. руб.

- расходы за счет чистой прибыли 6 405 тыс. руб.

- прочее 11 тыс. руб.

В связи с включением в строку 1190 "Прочие внеоборотные активы" на сумму 1 896 тыс. руб. и в строку 1450 «Прочие обязательства» на сумму 1 891 тыс. руб., информации о долгосрочных обеспечительных обязательствах (платежах) в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г. показатели на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. приведены с учетом корректировки. Валюта баланса не изменилась.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом 22 693 тыс. руб.:

Организация арендует автомобили по договорам лизинга на сумму 17 170 тыс. руб. Лизингодатель ООО «Бэлти Гранд», по условиям договора учет ведется на балансе у лизингодателя.

Автомобиль в собственности, выкупленный у лизингодателя 2 696 тыс. руб. (независимая оценка)

Аренда офисных помещений, стоимость 2 014 тыс. руб.

Офисное оборудование полностью амортизировано 814 тыс. руб.

В 2020 г. были начислены дивиденды учредителю за 2019 г. в сумме 20 000 тыс. руб. и по итогам 9 мес. 2020 г. в сумме 46 000 тыс. руб.

В 2020 г. дивиденды выплачены в сумме 66 000 тыс. руб.

В 2020 г. погашены сомнительные долги на сумму 13 039 тыс. руб.

В настоящее время резерв по сомнительным долгам составляет 998 тыс. руб.

АО Завод РЭТО 998 тыс. руб.

На конец 2020 года организация имеет оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков в сумме 2 074 тыс.руб.

ООО «ПМК Холдинг» в 2020 г проводилась внешнеэкономическая деятельность, было закуплено оборудование на сумму 18 215 тыс. руб.

Связанными сторонами являются Учредитель и Генеральный директор, Учредитель состоит в штате организации на должности Исполнительного директора.

Сумма вознаграждения за 2020 год :

Генерального директора - 18 398 тыс руб,

Исполнительного директора - 24 839 тыс.руб.

Операции между связанными сторонами: покупка основного средства - маломерного судна у Учредителя на сумму 3 000 тыс. руб., предварительно проведена независимая оценка маломерного судна.

В 2020 г ООО «ПМК Холдинг» выдало процентный займ в сумме 7 000 тыс. руб сроком на 1 год.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), а именно появились обязательства по выплате неустоек и штрафов за несоблюдение условий договоров. ООО «ПМК Холдинг» подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

ООО «ПМК Холдинг» подтверждает непрерывность деятельности в 2020 г, у нас не планируется прекращение деятельности и существенное сокращение объемов продаж в ближайшие 12 месяцев, мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности и возможного наступления признаков банкротства, мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Предъявлена неустойка от ПАО "МРСК Сибири" ИНН 2460069527 по Договору поставки №02.4000.339.19 от 17.06.2019 г. на сумму 3 341 тыс. руб., с которой наша компания не согласна, ожидаем судебного решения.

Имеется завершенное судебное дело №А40-283422/2018 к АО «Завод РЭТО» ИНН 7724646338 в пользу ООО «ПМК Холдинг» на сумму 1 037 тыс руб , утвержден график погашения задолженности.

Генеральный директор ООО «ПМК Холдинг»



Панин К.И.

Главный бухгалтер ООО «ПМК Холдинг»

Мелихова Л.В.

22.03.2021 г