

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год  
ООО "СПЗ "Парус"

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Севастопольский приборостроительный завод "Парус"
  - 1.2. Юридический и фактический адрес: г. Севастополь ул. Переяславская д. 3.
  - 1.3. Дата регистрации: 29 сентября 2014 года.
  - 1.4. ОГРН: 1149204020690
  - 1.5. ИНН: 9203002923
  - 1.6. КПП: 920301001
  - 1.7. Зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району г. Севастополя, свидетельство о госрегистрации 34 №004229014.
  - 1.8. Уставный капитал: 18 725 709,44 (восемнадцать миллионов семьсот двадцать пять тысяч семьсот девять рублей 44 копейки) рублей, оплачен полностью.
  - 1.9. Основной вид деятельности: 27.4 – Производство электрических ламп и осветительного оборудования.
  - 1.10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 27 человек.
  - 1.11. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
  - 1.12. Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена в соответствии с РСБУ.
  - 1.13. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не проводился (Основание п.п. «б» п.4 Статьи 1 Федерального закона от 29.12.2020г №476-ФЗ «О внесении изменения в статью 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности»)
2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора №44 от 31.12.2020г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

- 2.1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.2. Стоимость материальных запасов при приобретении оцениваются по справедливой стоимости.
- 2.3. списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- 2.4. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

3.1. В отчетном году выручка ООО "СПЗ "Парус" составила:

1. По основному виду деятельности по реализации осветительного оборудования – 0 рублей
2. По прочим видам деятельности – 7 679 718,42 рублей.
3. Прочие доходы: 9 153 752,45 рублей.

3.2. Расходы, связанные с производством и реализацией:

1. Амортизация: 4 244 994,04 рублей,
2. Приобретение материалов: 745 087,83 рублей,

3. Фонд оплаты труда: 9 741 453,34 рублей,
4. Отчисления на социальные нужды: 2 861 157,53 рублей,
5. Аренда земли: 7 812 791,43 рублей.
6. Прочие расходы: 7 294 104,93 рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

4.1. Оценка стоимости чистых активов:

1. Активы: 91 469 тыс.рублей;
2. Пассивы: 766 394 тыс.рублей;
3. Стоимость чистых активов : - 674 924 тысячи рублей.

4.2. Состав основных средств :

1. Основные средства: 206 387 352,15 рублей;
2. Амортизация основных средств: -153 333 918,22 рублей;
3. Строительство объектов основных средств: 944 190,55 рублей;
4. Приобретение компонентов основных средств: 7 523 620,13 рублей.

4.3. Кредиторская задолженность:

1. Задолженность по займам: 514 779 073,17 рублей;
2. Начисленные проценты по займам: 248 898 498,24 рублей;
3. Задолженность перед бюджетом: 279 104,62 рублей.

- 5. На 31.12.2021 года образован оценочный резерв по отпускам на сумму 1 015 451,45 рублей за 1012 неоплаченных отпускных дней, перенесено исполнение на 2022 год;  
Среднемесячная зарплата за 2021год составляет 22 511,43рублей.

6. Прочая информация.

6.1. Связанными сторонами ООО "СПЗ "Парус" являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью "Динамо-Укрэлектро"	более 50% от общего количества голосов
2	Компания Криспен Холдингс Лимитед	Иностранная компания с количеством голосов более 49%
3	Игнатов Юрий Евгеньевич	Генеральный директор

6.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

6.2.1. Общество с ограниченной ответственностью "Динамо-Укрэлектро"- получение займа в течение 2021г на сумму 29 600 000,00 рублей. Начисление процентов по займам за 2021год в сумме 11 291 517.92руб

6.2.2. Игнатов Юрий Евгеньевич- начисление и выплата заработной платы в сумме 655 099,66 рублей.

6.2.3. Компания Криспен Холдингс Лимитед- начисление процентов по займам в течении 2021г. в сумме 5 889 337,48 руб.

### 6.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность ООО "СПЗ "Парус"-форс-мажор в связи с ограничениями из-за коронавируса.

С учётом положений Указа Губернатора г.Севастополя от 17.03.2020г № 14-УГ «О введении на территории города Севастополя режима повышенной готовности» (с учётом внесённых изменений), Плана организационных санитарно-противоэпидемиологических (профилактических) мероприятий по предупреждению завоза и распространения инфекции, принятия Постановлений главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 24.01.2020 №2 и от 31.01.2020 №3, Приказов Департамента здравоохранения г. Севастополя, деятельность многих экономических субъектов приостановлена, что должно рассматриваться как возникновение обстоятельств непреодолимой силы, вызвавших прямо или косвенно невозможность исполнения договоров, при которых стороны не несут ответственности по своим обязательствам. Возникают значительные сомнения в возможности арендаторов оплачивать свои обязательства по заключенным договорам.

### 6.4. Применимость допущения непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия на 31.12 2021г имеют отрицательное значение в сумме 674 924 тыс.руб.

ООО "СПЗ"Парус" намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ООО "СПЗ "Парус"

Игнатов Ю.Е.

09.03.2022г