ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПромТехЗем» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. ООО «ПромТехЗем» создано в соответствии с Решением Единственного учредителя № 1 от 9 марта 2017 года. Учредитель организации - юридическое лицо ООО «Софийская набережная» ИНН 7734689490 - принадлежит одна доля номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, что составляет 100 % Уставного капитала Общества.

1.2. Дата государственной регистрации о создании юридического лица: 15 марта 2017 г

1.3. ОГРН 1177746252452

1.4. ИНН 7709992414

1.5. КПП 773101001

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПромТехЗем»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ПромТехЗем».
Юридический адрес Общества: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 17, этаж 2, помещение 1, комната 13
Фактический адрес Общества совпадает с юридическим.
Общество филиалов не имеет.

Размер уставного капитала на момент составления пояснений составляет 10 тыс. рублей.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Согласно Устава Общества основными видами деятельности Общества являются:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- др. виды деятельности.

Общество в 2021 году не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

На 31.12.2021 г. численность работающих в Обществе составила 1 человек. Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 г. составила 1 человек.

Согласно Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган.

В период с 01.01.2021 по 31.12.20201г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Булатовым Эдуардом Валентиновичем.

В 2021 году Общество не имело выручки от основной деятельности.

2. Управленческие расходы Общества

Для учета управленческих расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы»
В тыс, руб.

Наименование	2021 год	2020 год	Динамика
Итого	1 505	1 781	-276

Таким образом в 2021 году произошло снижение управленческих расходов.

Прочие доходы и расходы в тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2021 год
Прочие доходы:	
Восстановлен резерв по отпускам	136
Итого прочих доходов	136
Прочие расходы:	
Расходы на услуги банков	29
Итого прочих расходов	29

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность ведутся в Обществе в соответствии с действующим законодательством и учетной политикой. В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2020г №02/01-ПТЗ

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Общество создает резервы по сомнительным долгам и по предстоящим расходам и платежам. Инвентаризация в Обществе проводится один раз в год перед составлением годового баланса.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в электронном виде с использованием программы «1С: Бухгалтерия» версии 8.3».

Учетная политика для целей налогообложения

Налог на прибыль.

Информация о налоге на прибыль раскрывается только в налоговом учете, с использованием ПБУ 18/02.

Признание доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль производится по методу начисления.

Доходы, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются организацией самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания расходов и доходов.

Начисление налоговой амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Налоговый учет в Обществе ведется в электронном виде с использованием программы «1С: Бухгалтерия» версии 8.3».

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной на 2021 год Приказом от 31.12.2020г №02/01-ПТЗ.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2021 года)

Планируются изменения в учетной политике с 01.01.2022.

5. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР в Обществе на отчетные даты отсутствует. Расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов в Обществе на отчетные даты отсутствует.
Объекты НИОКР на «консервации» в Обществе на отчетные даты отсутствует.

6. Основные средства и нематериальные активы

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.
Общество не имеет на балансе объектов основных средств.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет арендованных основных средств, у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга, отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в Обществе на отчетные даты отсутствует.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

7. Запасы

Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском учете производится по их фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их списании применяется метод оценки по средней.

Материально - производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке и наличные денежные средства в кассе организации.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеется.
К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, а именно:

-Депозиты до востребования;
- Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (менее месяца).

Информация об открытых расчетных счетах в банках и подтвержденных остатках на счетах на дату 31.12.2021 представлена в таблице.(стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

Наименование счета	Номер счета	Сумма по балансу, тыс.руб.	
		всего	подтвержденная выписками
1	2	3	4
р/с 40702810609800000221, БАНК ВТБ (ПАО)	51	39	39
Итого		39	

Счет являются рублевыми, счетов в иностранной валюте нет.

Остатки денежных средств Общества, находящихся на валютных счетах на отчетную дату, отсутствуют.

Остатки денежных средств в кассе Общества на отчетные даты отсутствуют.

Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты у Общества отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества на отчетные даты отсутствуют.

9. Вклады в совместную деятельность

Не имеется.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

11. Кредиты и займы

В 2021 году Общество не получало кредитов.
В 2021 г Обществом получены денежные займы:
от АО "Развитие активов" по Договору займа № №01-2020/РА от 16.01.2020 в сумме 300 тыс. рублей, Договору займа № 01-2021/РА от 22.01.2021 г в сумму 1000 тыс. рублей на увеличение оборотных средств.
В течение года займы не погашались.

12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021г. Организация не выдавала и не получала поручительства, обеспечение обязательств отсутствует.
Имущество, переданное или полученное в залог Организации в отчетном периоде, отсутствует. В отчетном периоде Общество не выдавало собственных векселей контрагентам, обеспечения под собственные обязательства не выдавались.

13. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

14. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало целевое финансирование.

15. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 г задолженность Общества по налогам отсутствует; задолженность Общества по страховым взносам в бюджет составляет 23 тыс.руб. и не является просроченной.

16. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г составил 10 000 рублей - одна доля номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей

17. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г составили – 35 497 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2020 г составили – 34 062 тыс. рублей. На 31.12.2021 г. уменьшение стоимости чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 435 тыс. руб.

18. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Несмотря на временное уменьшение стоимости чистых активов, Обществом в дальнейшем планируется приобретение объектов недвижимости с целью дальнейшей перепродажи и/или сдачи в аренду. Таким образом, предприятие планирует продолжать свою деятельность и далее, так как для этого есть все необходимые предпосылки.

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

По данным учета Обществом за 2021 год получен бухгалтерский и налоговый убыток.
Условный доход по налогу на прибыль составил **- 279 тыс. рублей.**
Изменение отложенных налоговых активов **(ОНА) на 31.12.2021 г** составило **- 279 тыс. рублей.**

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 3 13 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

20. События, произошедшие после отчетной даты

К факторам хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации являются риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

17. На дату подписания отчетности у Общества нет исков, находящихся в производстве.

21. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию **на 31.12.2021 г.** составляет **183 тыс. рублей.**

22. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны ООО «ПромТехЗем» на 31.12.2021 представлены в Приложении 1 к настоящим Пояснениям :

10 марта 2022 г

_____ Булатов Э.В.

