

## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **ООО "ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК" 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. Сведения об организации**

##### **1.1 Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» (далее по тексту – ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК») создано в 2020 году на основании Решения единственного учредителя №1 от 09.11.2020г. Общество является коммерческой организацией, основная цель – извлечение прибыли.

По состоянию на отчетную дату ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве, о чем 16.11.2020г. выдано свидетельство о постановке на учет с присвоением ИНН 9731072600, КПП 773101001.

Юридический адрес: 121357, Москва г, Вереysкая ул, дом 17, этаж 3, пом.І, комната 20.

Численность работающих на отчетную дату 1 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год 1 человек.

Основным видом деятельности на 31.12.2021г. является Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

В 2021 году протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 20.09.2021г. принято решение об изменении фирменного наименования Общества, утверждении новой редакции Устава с новым видом экономической деятельности. Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 29.09.2021г. До внесения изменений: фирменное наименование ООО «ТПУ «Новопесчаная», вид деятельности Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган.

##### **1.2 Участники Общества**

Учредителями (участниками) ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» на 31.12.2021г. являются:

- ООО "СОФИЙСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ" (ИНН 7734689490, КПП 773101001), размер доли в уставном капитале Общества составляет 0,01%, номинальная стоимость 1,00 руб.

- АО "Москва-Курс" (ИНН 7707280242, КПП 773101001), размер доли в уставном капитале Общества составляет 99,99%, номинальная стоимость 9999,00 руб.

Всего размер уставного капитала ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» на 31.12.2021г. составляет 10 000,00 руб.

### **1.3 Единоличный Исполнительный орган Общества**

Генеральным директором Общества назначен Шкредов Александр Валерьевич (Решение единственного учредителя №1 от 09.11.2020г.).

Трудовой договор заключен на период с 16.11.2020г. до 15.11.2025г. (5 лет).

### **1.4 Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

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

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021г.

### **1.5 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

### **1.6 Информация об изменениях учетной политики отчетного года.**

С 01.01.2021г. внесены изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету в связи с изменениями законодательства.

Согласно внесенным изменениям, Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно, и отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

## **2. Пояснения к бухгалтерскому балансу:**

### **2.1 Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н.

В 2020-2021гг. поступлений основных средств не было.

### **2.2 Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Неизрасходованных материалов, запасов на 31.12.2021г. нет.

### **2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе относятся денежные средства на расчетных счетах в банках и в кассе организации.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2021
Расчетные рублевые счета	61
<i>в том числе:</i>	
№ счета 40702810205800001673 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	61

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеется.

### **2.4 Дебиторская задолженность**

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

Данные по дебиторской задолженности представляется за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Структура показателя строки «Дебиторская задолженность» в бухгалтерском балансе:

Показатель	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность	2
<i>в том числе:</i>	
Авансы выданные	2

### **2.5 Кредиторская задолженность**

Структура показателя строки «Кредиторская задолженность» в бухгалтерском балансе:

Показатель	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность	19
<i>в том числе:</i>	

Показатель	На 31.12.2021
расчеты с поставщиками и подрядчиками	17
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2

На 31.12.2021г. задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению является текущей.

## 2.6 Кредиты и займы

Остаток полученных и не погашенных беспроцентных займов на 31.12.2021 г. составляет 350 тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма полученного займа на 31.12.2021г.	Срок погашения	Остаток к получению
ООО "СОФИЙСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ"	Договор займа №01-2021/СН от 16.08.2021	150	23.09.2022	50
ООО "СОФИЙСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ"	Договор займа №07-2020/СН от 22.12.2020	200	28.12.2022	0

По договору займа №01-2021/СН от 16.08.2021 первая часть займа была получена 24.09.2021г. по платежному поручению №287 от 24.09.2021г. на сумму 50 000,00 руб. Согласно п.2.3 договора займа погашение суммы займа производится в течение 1го года с даты поступления суммы займа. По состоянию на 31.12.2021 года остаток срока для погашения займа составляет 266 дней и на 31.12.2021г. займ не является долгосрочным.

По договору займа №07-2020/СН от 22.12.2020 первая часть займа была получена 29.12.2020г. по платежному поручению №261 от 28.12.2020г. на сумму 50 000,00 руб. Согласно п.2.3 договора займа погашение суммы займа производится в течение 1го года с даты поступления первой части суммы займа. По состоянию на 31.12.2021 года остаток срока для погашения займа составляет 362 дня и на 31.12.2021г. займ не является долгосрочным.

## 2.7 Оценочные обязательства

По статье бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2021г.

Структура показателя:

Показатель	На 31.12.2021
Оценочные обязательства	6

## 2.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По статье бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма входящего НДС от поставщиков, не принятого к вычету и не включенного в стоимость приобретенных активов или в состав расходов на 31.12.2021г.

Структура показателя:

Показатель	На 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	22
<i>в том числе:</i>	
За 2020 год	1
За 2021 год	21

## 2.9 Капитал

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021г. – -231 тыс.руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 10 тыс.руб.

В нарушение требований Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» величина чистых активов ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» не соответствуют нормативным требованиям.

В целом на 31.12.2021 г имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

## 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 3.1 Доходы

В 2021 году у Общества отсутствовала выручка по основной деятельности.

Показатели прочих доходов:

Показатель	На 31.12.2021
Прочие доходы	2
<i>В том числе:</i>	
оценочные обязательства по отпускам	2

### 3.2 Расходы

Состав управленческих расходов:

Показатель	На 31.12.2021
Управленческие расходы	290
<i>В том числе:</i>	
Аренда помещений (в т.ч. офисных)	104
Приобретение программного обеспечения, прав	28
Нотариальные услуги	15
Оплата труда	107
Страховые взносы	33
Материалы, инструмент и приспособления	3

Состав прочих расходов:

Показатель	На 31.12.2021
Прочие расходы	13
<i>В том числе:</i>	
Расходы на услуги банков	13

Убыток до налогообложения составил 301 тыс.руб.

### **3.3 Учет расчетов по налогу на прибыль**

В 2021 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

В 2020 году Обществом получен налоговый убыток в размере 24тыс.руб.

В 2021 году Обществом получен налоговый убыток в размере 271тыс.руб.

Оценочные обязательства по отпускам на 31.12.2021 составили 6 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021г. = 60 тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2021
Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета	60
<i>в том числе:</i>	
Отложенный налог на прибыль	60

## **4. Исправление существенных ошибок**

Существенные ошибки не выявлены.

## **5. События после отчетной даты**

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России, в том числе Банка ВТБ ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ".

Вместе с другими факторами это может привести к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **6. Условные факты хозяйственной деятельности**

ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» не участвует в судебных спорах.

Общество не имеет выданных гарантий, обязательств и поручительств в пользу третьих лиц.

## **7. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

По состоянию на 31 декабря 2021 года связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу долей общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Шкредов Александр Валерьевич	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Основание: Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества.	16.11.2020 г.	-	-

			Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.			
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Софийская набережная»	1127747093627	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	24.08.2021 г.	0,01	0,01
3.	Акционерное общество «Развитие активов»	1087746659362	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	24.08.2021 г.	-	-
4.	Акционерное общество «Инвест проект»	1097746248357	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	24.08.2021 г.	-	-
5.	Акционерное общество «Москва-Курс»	1027739180600	Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал общества.  Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	24.08.2021 г.	99,99	99,99
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ГорСтройСити»	1207700081841	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	24.08.2021 г.	-	-

Информация о незавершенных на 31.12.2021 г. операциях со связанными сторонами:

В тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер операций	Дебиторская задолженность (задолженность связанных сторон перед Обществом)	Кредиторская задолженность (задолженность Общества перед связанными сторонами)	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
Общество с ограниченной ответственностью «ГорСтройСити»	Задолженность по аренде офиса	0	10	Оплачено в 1 квартале 2022г.
ООО "СОФИЙСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ"	договор займа 01-2021/СН от 16.08.2021	0	150	Срок погашения до 23.09.2022г. без %



Наименование связанной стороны	Характер операций	Дебиторская задолженность (задолженность связанных сторон перед Обществом)	Кредиторская задолженность (задолженность Общества перед связанными сторонами)	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	договор займа 07-2020/СН от 22.12.2020	0	200	Срок погашения 28.12.2022г. без %

Задолженность по оплате труда перед единоличным исполнительным органом на 31.12.2021г. отсутствует, дополнительные вознаграждения единоличному исполнительному органу в 2021 году не назначались и не выплачивались.

Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, нет.

Конечный бенефициар – г. Москва в лице Департамента городского имущества г.Москвы.

#### **8. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности**

Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества является не значительным, поскольку ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» в 2021 гг. и в настоящее время не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в период распространения коронавирусной инфекции.

В настоящее время руководство ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

#### **9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

09 «марта» 2022 года

Генеральный директор  
ООО «ПИ ЭЙЧ ЭС ЛОГИСТИК»

Шкредов А.В.

