

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому отчету за 2021 год  
по ООО "Усть-Вымская ПМК"

**I. Основные сведения о предприятии**

Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Вымская ПМК» (сокращенно ООО "Усть-Вымская ПМК") создано путем реорганизации в форме преобразования Акционерного общества (ОГРН 1081116000019) в Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Вымская ПМК» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. К Обществу с ограниченной ответственностью «Усть-Вымская ПМК» переходят все права и обязанности Акционерного общества «Усть-Вымская ПМК» в соответствии с решением единственного акционера от 04 июня 2019 года (решение б/н от 04.06.2019 г.).

Государственная регистрация юридического лица 27 сентября 2019 года, за № 1191121006460, ИНН 1121027760, КПП 112101001.

ООО "Усть - Вымская ПМК" имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в банке, круглую печать со своим наименованием, штампы, бланки, не имеет дочерних (зависимых) предприятий.

Место нахождения общества и почтовый адрес: 169040, Республика Коми, Усть - Вымский район, село Айкино, улица Школьная, д.8.

Органам управления ООО «Усть-Вымская ПМК» является: Генеральный директор Козлов М. А.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

**II. Основные элементы учетной политики предприятия**

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей, а так же книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материалов (инвентарь и хозяйственные принадлежности).

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Предприятие создает резервы: на оплату очередных отпусков и списания сомнительных долгов.

Налоговый учет предприятие ведет на основе регистров бухгалтерского учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов их оценка производится по методу средней себестоимости.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Налоговый учет предприятия ведет на основе регистров бухгалтерского учета.

Предприятие создает резерв : на оплату очередных отпусков и на списание сомнительных долгов .

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:Предприятие, версия 7,7. Учет заработной платы на программе ИП Гуляев Ю. Г.

## Учетная политика на 2022 год.

Учетная политика на предстоящий год пролонгирована последовательно, были внесены изменения согласно требованиям Федерального закона № 402 – ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и изменениям налогового законодательства.

### III. Информация о событиях после отчетной даты и об условных фактах хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации в годовом отчете за 2021 год нет.

#### III. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Вымская ПМК» создано путем реорганизации в форме преобразования Акционерного общества «Усть-Вымская ПМК» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. К Обществу с ограниченной ответственностью «Усть-Вымская ПМК» переходят все права и обязанности акционерного общества «Усть-Вымская ПМК».

Основными видами деятельности ООО "Усть- Вымская ПМК" в 2021 году явились добыча общераспространенных полезных ископаемых (песок), работы на полигоне ТБО по договору, оказание услуг спецтехники и прочих услуг.

#### IV. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним

##### 1. Основные средства и амортизация (строка 1150)

Остаток по первоначальной стоимости на конец года по счету 01/1 «Основные средства в эксплуатации» составляет 14 225 т.руб., накопленная амортизация – 10 900 т.руб., 08/3 «Строительство объектов ОС» - 1 687,7 т.руб., 08/4 «Приобр. отд. объектов ОС» 2 584,7 т. руб. остаточная стоимость 8139 т. руб.

##### 2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного года составили **14 900** т.руб  
-материалы в местах хранения 3 167 т.руб.  
-готовая продукция для продажи 6 652 т.руб. в т. ч :  
-незавершенное строительство многоквартирных жилых домов 1 535 т.руб  
-основное производство по работам 3 546 т. руб

##### 3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составляет **578** т.руб.  
из них:

|  |             |
|--|-------------|
| - расчеты с покупателями и заказчиками     | 52 т. руб.  |
| - расчеты с поставщиками                   | 512 т. руб. |
| - расчеты с разными дебиторами кредиторами | 14 т. руб.  |

В остатке краткосрочный заем выданный субподрядчику ООО «Прораб» по строительству «Водоснабжения в с. Айкино» **605** т. руб. На данную сумму имеется исполнительный лист, выданный Арбитражным судом Республики Коми, Возбуждено исполнительное производство для принудительного взыскания.

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составили **6** т. руб.

4. Капитал и резервы (строка 1310)

Капитал и резервы на 01.01.2021 составляет **(19 921)** т.руб.

Уставной капитал на 01.01.2021 составляет – 3 451 т.руб.  
Добавочный капитал - 336 т.руб.  
Нераспределенная прибыль – (23 708) т. руб.

5. Заемные средства (строка 1510)

Заемные средства на 01.01.2022 составляет **1 049** т.руб.

В остатке на начало отчетного года задолженность по полученным на пополнение оборотных средств от физических лиц краткосрочных займов составляла т.руб. За отчетный год движения остатков нет..

В остатке исчисленные и не уплаченные проценты за полученные займы. За год начислено 185,5 т. руб., выплат нет, задолженность составила **603** т. руб. Процентная ставка по договорам с физическими лицами составляет 15 % .

6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец года составляет **42 559** т.руб. и по сравнению с прошлым годом увеличилась, в том числе:

|  |               |
|--|---------------|
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 6 335 т.руб.  |
| - расчеты с покупателями и заказчиками             | 3 597 т. руб. |
| - расчеты по налогам и сборам                      | 7 134 т.руб.  |
| - расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1 476 т. руб. |
| - задолженность перед персоналом                   | 3 304 т. руб. |
| - задолженность перед внебюджетными фондами        | 2 441 т.руб.  |
| - прочие кредиторы                                 | 18 272 т.руб. |

8. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка № 2300 ф. 2)

- Прибыль за 2021 год до налогообложения составил - (4 689) т. руб.  
он увеличен по сравнению прошлого года :

|  |        |   |
|--|--------|---|
| - Налог на прибыль                             | т.руб. | 0 |
| <u>Расходы:</u>                                |        |   |
|  | т.руб. |   |
| - расходы по начислению госпошлины             | 10,1   |   |
| - комиссия банка по РКО                        | 98,6   |   |
| -проценты за заем полученные                   | 185,5  |   |
| -Неустойка за ненадлежащее исполнение договора | 5,5    |   |
| -Списание дебиторской задолженности            | 199,9  |   |
| ИТОГО  | 499,6  |   |

Генеральный директор ООО «Усть-Вымская ПМК»

22.03.2022 г.



Козлов М. А.