



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 2021 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 2021 г. являлась оптовая торговля электротехническим оборудованием - выручка 840 906 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 2021 г. составила 13 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,
- 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.

Учет основных средств в связи со вступлением Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2021 г не применялся.

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 2021 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 2021 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 2 338 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся запасы в сумме 252 тыс. руб.

ООО "ПМК Холдинг" на конец отчетного периода не имеет депозитных счетов, депозитов до востребования в 2021 г. не было.

Фонд оплаты труда в 2021 г – 92 688 тыс. руб.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом 22 805 тыс. руб.:

Организация арендует автомобили по договорам лизинга на сумму 17 170 тыс. руб. Лизингодатель, 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 925 тыс. руб.

В 2021 г были начислены и выплачены дивиденды учредителю за 2020 г в сумме 26 000 тыс. руб.

В настоящее время резерв по сомнительным долгам составляет 1 383 тыс. руб.

На конец 2021 года организация имеет оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков в сумме 1 183 тыс. руб.

ООО «ПМК Холдинг» в 2021 г проводилась внешнеэкономическая деятельность, был оплачен аванс на сумму 2 403 тыс. руб, поставка оборудования ожидается в 2022 г

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

Информация о вознаграждении директорам: (заработная плата, премии) за 2021 год на общую сумму 39 916 тыс. руб.

Операции между связанными сторонами в 2021 г не проводились. В 2021 г ООО «ПМК Холдинг» поступили средства от заемщика в сумме 7 000 тыс. руб., обязательства по договору исполнены в полном объеме.

В течение 2021 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 2021 год.

ООО «ПМК Холдинг» подтверждает непрерывность деятельности в 2022г, 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.

Генеральный директор ООО «ПМК Холдинг»



Панин К.И.

Главный бухгалтер ООО «ПМК Холдинг»



Мелихова Л.В.

