ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу ПАО «ПРОМБУРВОД» за 2021 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:
101000, г. Москва, Фурманный пер., д.6
ОГРН: 1027700048177
ИНН: 7701312667
КПП: 770101001
Зарегистрировано в ИФНС России № 77 по г. Москве

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

У организации отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 28 человек.

Основной вид деятельности Общества: сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 52 946 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резервы на ремонт ОС, на гарантийный ремонт, на снижение стоимости МПЗ, на обесценение финансовых вложений.
Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы на оплату отпусков создаются нормативным методом.
Размер резерва сомнительных долгов составляет 51 458,80 рублей по состоянию на 31.12.2021 г.
Размер резерва на оплату отпусков составляет 361 460,19 рублей по состоянию на 31.12.2021 г.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Основные средства:
Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 80 151 тыс. руб., из них:
- находящихся на балансе организации 37 204 тыс. руб.;
- переданных по договору доверительного управления имуществом 33 755 тыс. руб.;
- объектов незавершенного строительства 9 192 тыс. руб.

Из общего количества 67,5% (54 129 тыс. руб.) приходится на здания и сооружения, 9,8% (7 827 тыс. руб.) приходится на земельные участки.
3.2. Финансовые вложения:
На изменение стоимости финансовых вложений повлияли следующие факторы:
- произошло сокращение объема финансовых вложений на сумму 1 781 тыс. руб. в связи с частичным погашением и частичным списанием предоставленных займов.

3.3. Кредиты и займы полученные:
Сумма привлеченных заемных средств уменьшилась на 1 025 тыс. руб. за счет погашения полученных займов. По состоянию на 31.12.2021 года у организации отсутствуют заемные обязательства с истекшим сроком выплаты.

4. Выручка (доходы) от реализации/расходы, прочие доходы/расходы

Выручка (доходы) от реализации услуг, товаров, работ признается в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Доходами от основного вида деятельности являются:
- выручка от сдачи в аренду собственных и арендованных помещений.

В составе прочих доходов признаются:
- доходы, полученные в рамках договора доверительного управления имуществом;
- доходы, полученные от выбытия основных средств;
- доходы, полученные от предоставленных займов;
- прочие доходы.

Доходы от реализации в 2021 году составили 51 383 тыс. руб.
Доходы в рамках договора доверительного управления имуществом в 2021 году составили 58 368 тыс. руб.
Сумма процентов к получению в 2021 году составила 64 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в виде излишков основных средств, выявленных в результате инвентаризации, в 2021 году составила 2 481 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг (товаров, работ) полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 106 460 тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2021 году составила 3 127 тыс. руб.
Сумма процентов по долговым обязательствам составила 548 тыс. руб.

5. Расчеты по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2021 года у организации отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате налогов и сборов. Организацией в 2021 году были исчислены следующие налоги и сборы:
- налог на добавленную стоимость 5 087,4 тыс. руб.
- налог на имущество 1 314,4 тыс. руб.
- земельный налог 2 961,9 тыс. руб.
- транспортный налог 96,1 тыс. руб.
- налог на воду 16,4 тыс. руб.
- НДФЛ 2 853,4 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 125,8 тыс. руб.
- фонд обязательного пенсионного страхования 2 671,0 тыс. руб.
- федеральный фонд ОМС 1 080,4 тыс. руб.
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 128,9 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 645,5 тыс. руб.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 729 тыс. руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Размер чистой прибыли, полученной в 2021 году, составил 1 470 тыс. руб.

Генеральный директор
Френкель Б.Е.

