ООО «Промышленная компания-ВТ-Ст»
129090, г. Москва, проспект Мира, д. 14, стр. 2, ИНН 7702323870, КПП 770201001, тел. 8(495)988-34-60 (114)

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная компания-ВТ-Ст» зарегистрировано 07.08.2001. внесено в ЕГРЮЛ за номером 1027700133658 и действует в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ.

Местонахождение организации: 129090, Москва, проспект Мира, д. 14, стр.2.

Учредители организации физическое лицо:

-Граждан Павел Валентинович - 100% доля в уставном капитале;

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

1.2. Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составляет 37 человек.

1.3. Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является оказание гостиничных услуг и сдача в наем собственного недвижимого имущества.

1.4. Чрезвычайные события, условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовый результат отчетного и следующего периода на стоимость имущества и обязательств организации, размер ее капитала не имели места в условиях деятельности.

1.5. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в РФ нет.

1.6. ООО «Промышленная компания-ВТ-Ст» не имеет лицензий и не является членом СРО.

1.7. ООО «Промышленная компания-ВТ-Ст» является субъектом малого предпринимательства.

2.Основа представления информации в отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил, положений и закона, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского отчета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №334н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ №1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу активов (или пассивов) баланса составляет не менее 5 процентов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.Основные положения и изменения учетной политики

3.1. Основные средства

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств ведется по местам их нахождения материально-ответственными лицами.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Норма амортизации по приобретаемым основным средствам, бывшим в эксплуатации у прежнего собственника, определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев

эксплуатации имущества предыдущим собственником (при применении линейного метода начисления амортизации). Для подтверждения месяцев эксплуатации имущества, прилагается копия формы ОС-6.

3.2. **Запасы**

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам. Расходы по заготовке и доставке материалов и товаров включаются в фактическую себестоимость товаров и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и прочем выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3.3. **Оценочные обязательства**

При наличии условий, установленных ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:
на оплату отпусков работникам;
на оплату страховых взносов.

В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам и суммы обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным применяется расчет резерва по каждому сотруднику, из расчета дней отпуска.

Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода.

3.4. **Резервы**

Организация не создаёт резервы по сомнительным долгам.

3.5. **Порядок применения ПБУ 18/02**

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе

развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.6. **Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию**

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в

соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

В случае если, в договоре не установлен порядок начисления процентов, а только срок уплаты, то начисление причитающихся заимодавцу процентов производится заемщиком равномерно (исходя из количества календарных дней в отчетном периоде) в сумме причитающихся платежей на конец отчетного периода и признается его операционными расходами (либо включается в первоначальную стоимость инвестиционного актива) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Отчетным периодом признается месяц.

В случае если, по условиям договора займа, кредита проценты уплачиваются в последние дни отчетного месяца, но до окончания отчетного месяца, начисление процентов за отчетный месяц производится в день уплаты по условиям договора и признаются операционными расходами текущего месяца.

3.7. **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности являются: гостиничные услуги и арендные платежи

от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

3.8. **Расходы**

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением

доходов от обычных видов деятельности.

3.9. **Прочие доходы и расходы**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

3.10. **Изменения на 2021 г.**

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.11. **Получение субсидий.**

Наша компания в 2021 году получила грант в форме субсидий из бюджета города Москвы на реализацию мероприятий, связанных с размещением медицинских работников, участвующих в оказании на территории города Москвы медицинской помощи пациентам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции или подозрением на неё и компенсацию на возмещение затрат по коммунальным расходам на общую сумму **42 377 303 руб. 77 коп**.

Полученные средства учтены на счете 86, в налоговом учете учитываются как внереализационные доходы.

4. Связанные стороны

4.1. **Информация о связанных сторонах на 31.12.2021 г.**

Операции со связанными сторонами в 2021 годах отсутствуют.

5. Пояснения к статьям баланса

5.1. **Отложенные налоговые активы:**

Отложенные налоговые активы (строка 1180) составляют 1592 тыс. руб.
Резерв отпусков составляет 21 тыс. руб.

5.2. **Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства 623 тыс. руб.

5.3. **Заемные средства**

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет задолженность 1 900 тыс. руб. по зарплатному кредиту в пользу **ПАО АКБ "АВАНГАРД"**.

6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1. **Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг**

Выручка в 2021 г. составила 88 563 тыс. руб., в 2020 г. – 62 042 тыс. руб.

6.2. **Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг**

Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Итого по элементам	2120	108 141	47 886
Расходы на оплату труда	2120	33 919	11 185
Отчисления на социальные нужды	2120	6 031	2 481
Амортизация	2120	10 519	11 298
Материальные затраты	2120	8 119	1 325
Прочие затраты	2120	49 553	21 597
Прибыль (убыток) от продаж	2120	27 416	10 475

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочие доходы	2340	54 201	3
Прочие расходы	2350	2 027	1 086

6.3. **Обеспечения выданные**

Выданные обеспечения отсутствуют.

6.4. **Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Крупные сделки отсутствуют.

6.5. **События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6.6. **Непрерывность деятельности**

Изменений в основной деятельности Общества не предполагается. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Промышленная компания-ВТ-Ст»_____ (Шураева Р. В.)