ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Поинт Арт»

Юридический адрес: 105173, Москва, ул. Западная, д. 6, строение 5

Фактический адрес: 105173, Москва, ул. Западная, д. 6, строение 5

Дата государственной регистрации: 28 декабря 2006 года, ОГРН 1067761865511, ИНН 7719616546, КПП 771901001.

Уставный капитал организации составляет 2500000-00 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей, единственным учредителем является физическое лицо - Евглевская Елена Николаевна. Уставной капитал оплачен полностью.

Зарегистрировано обособленное подразделение общества 06.03.2017 – Филиал №1 ООО «Поинт Арт» по адресу: Краснодарский край, г. Белореченск, ул. Аэродромная, д.10. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется, расчетного счета не имеет. В настоящее время филиал деятельности не ведет, т.к. проводятся ремонтные работы в помещении.

Зарегистрировано обособленное подразделение общества 01.10.2020 – Офис Янтарный «Поинт Арт» по адресу: 143906, Московская область, г. Балашиха, ул. Кольцевая, д. 3, кор.1, этаж 2. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется, расчетного счета не имеет.

Сведения об открытых счетах в банках на 31.12.2021г:

Обслуживающие банки			
Наименование счета	Банк	БИК	Признаки*
Рубли	ПАО СБЕРБАНК	044525225	Кр
Доллар США	ПАО СБЕРБАНК	044525225	О
Евро	ПАО СБЕРБАНК	044525225	О
Рубли	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	Кр
Доллар США	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	О
Евро	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	О
Рубли	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О
Доллар США	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О
Евро	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О

*) признаки: О – основной обслуживающий; Кр – основной кредитующий; К – есть кредитная история.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году - 44 человек, ФОТ - 37 208 435,83рублей.

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2021 отсутствует.

Основные положения учетной политики

-Учетная политика ООО «Поинт Арт» утверждена приказом генерального директора Черкасским В.Я.

-Применяется линейный метод амортизации.

- Переоценка объектов основных средств проведена на основании ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022г. на основании мониторинга цен транспортных средств в открытых источниках.

Марка	*Модель*	*год выпуска*	*стоимость руб.*
Пежо	Партнер (пассажирский)	2018	1 900 000
Пежо	Партнер (грузовой)	2018	1 000 000
Форд	Фокус	2016	1 400 000
Форд	Транзит	2018	2 000 000
Ивеко	Dayli	2013	1 500 000
Минипогрузчик	AVANT	2016	2 500 000

-Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

-Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

-Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С.

Основные направления деятельности компании ООО «Поинт Арт»:

- оптовая торговля табаком для кальянов, древесным углем для кальянов, кальянами, сопутствующими товарами для курения кальяна (99% в общем объеме реализации).

- оптовая торговля продукцией растениеводства, производство работ по благоустройству и озеленению территорий и контейнерное озеленение территорий. (1% в общем объеме реализации).

Чистая прибыль по итогам 2021 года составила 8683,00 тыс. рублей.

Выплата дивидендов учредителям в соответствии с их долями в уставном капитале производилась в 2021 году в сумме 5 867 815,00 (Пять миллионов восемьсот шестьдесят семь тысяч восемьсот пятнадцать) рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции в 2021 году, рублей:

Статьи затрат	Сумма
Амортизация	9 322 911,57
Аренда офиса	2 083 996,07
Вентиляция	104 656,00
Вода	47 577,15
Вывоз ТБО	59 760,11
Имущественные налоги	65 151,00
информационные услуги	9 375 619,98
Канализация	31 237,08
Командировочные расходы	624 774,79
Крыша	56 113,14

Материальные расходы	3 409 814,51
Налоги и сборы	6 424 614,76
Обязательное и добровольное страхование имущества	238 829,67
Оплата труда	37 265 308,83
Отопление	94 693,91
Программное обеспечение	652 270,17
Прочие расходы	2 977 324,08
Расходы на рекламу (не нормируемые)	1 331 140,71
Ремонт основных средств	286 335,47
ремонтные работы, то	835 431,83
Связь	1 109 874,15
Складские услуги	6 658 966,90
Страхование	90,00
страхование имущества	251 011,85
Текущий ремонт	429 255,75
Товарный знак	21 409,26
Уборка офиса, склада и территории	2 003 489,04
Электричество	1 238 532,51
уход за растениями	250 000,00
Газ	118 768,29
Охрана	200 568,80
Итого	87 569 527,38

Выручка за 2021 год составила 554 619 606,77 (Пятьсот пятьдесят четыре миллиона шестьсот девятнадцать тысяч шестьсот шесть рублей 77 копеек), в т.ч. НДС – 90 719 232,53рублей.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

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.

Состав аффилированных лиц:

Единственный учредитель Евглевская Елена Николаевна.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Кредиты и займы.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов:

№	Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок действия		Сумма по договору (валюта кредита)	Задолженность (в руб.)	% ставка
			Дата выдачи	Дата погашения			
1	СОВКОМБАНК ПАО	КД 959/Д-РКЛ/21 от 11.05.2021	11/05/2021	**10/05/2023**	30 000 000 ₽	30 000 000 ₽	**6.5**
2	СОВКОМБАНК ПАО	КД 960/Д-РКЛ/21 от 11.05.2021	11/05/22021	**10/05/2023**	25 000 000 р	25 000 000 р	**Кл.ст.+2,5 %**
3	СОВКОМБАНК ПАО	КД 1311/Д-РКЛ/21 от 18.06.2021	18/06/2021	**17/06/23**	5 000 000 р	5 000 000р	**6,5**
4	ПАО СБЕРБАНК	КД NM038/9038/25699-374 от 19.03.2021	19.03.2021	19/03/2024	2 710 000,00	761 767,14	7
5	ПАО СБЕРБАНК	КД N038/9038/25699-163125 от 22.11.2021	22.11.2021	22/11/23	3 751 000.00	3 606 040,11	8.3
6	Евглевская Е.Н.	Договор займа №01-11/20 от 26.11.2020г. 6 %	25.12.2020	31.12.2021	1 200 000 ₽	1 200 000,00 ₽	6
7	Евглевская Е.Н.	5/17 от 25.12.2017г. 6 %	26.12.2017	31.12.2021	5 250 000 ₽	1 150 000,00 ₽	6
8	ИТОГО				72 911 000 ₽	66 717 807,25 ₽	

Имущество, находящееся в залоге:

№ п/п	Залогодержатель	Номер и дата договора залога	Родовые признаки товаров в обороте согласно договору залога	Залоговая стоимость по договору залога	Балансовая стоимость обремененных товаров в обороте на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
1	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-3Н/21 от 11.08.21	Машиноместо 5	337000	500 000,00
2	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-3Н/21 от 11.08.21	Машиноместо 6	337000	500 000,00
3	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-3Н/21 от 11.08.21	Машиноместо 17	337000	450 000,00
4	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, АБК	4967117	4 527 717,46
5	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Котельная	438588	972 282,54
6	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Котельная газовая	1131763	1 495 570,49
7	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля в собственности	1220901	3292200
8	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Диспетчерская	308166	323 529,41
9	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, кузница	647357	776 470,59
10	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, склад	992312	3 082 923,86
11	СОВКОМБАНК ПАО	959/Д-1-3Н/21 от 11.08.21	Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля в аренде	75246	----

Генеральный директор Черкасский В. Я.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, г.Москва, ул.Западная, 16
Тел: +7(495) 640 54 59, +7(495) 984 53 59
www.point-art.ru, e-mail: info@point-art.ru