ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Производственно-Логистический Комплекс» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Производственно-Логистический Комплекс» за 2021 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Ромашка» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Логистический Комплекс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ПЛК».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443013, Самарская область, город Самара, ул. Дачная 24, офис 525

Фактический адрес Общества: Россия, 443013, Самарская область, город Самара, ул. Ленина 24, офис 525

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 13 декабря 2013 года.

Общество внесло изменение в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Единов государственном реестре юридических лиц ю ГРН -2196313242376 Решение от 19 февраля 2019г.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 005876538 от 13 декабря 2013 года. за основным государственным номером – 1136315007400

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 005876538 от 13 декабря 2013 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД :

45.21 Производство общественных работ

45.11 Разборка и снос зданий, производство земляных работ

45.21.7 Монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций

45.22 Устройство покрытий зданий и сооружений

45.23 Строительство дорог, аэродромов и спортивных сооружений

45.24 Строительство водных сооружений

45.25 Производство прочих строительных работ

45.31 Производство электромонтажных работ

45.32 Производство изоляционных работ

45.33 Производство санитарно-технических работ

45.34 Монтаж прочего инженерного оборудования

45.42 Производство столярных и плотничных работ

45.44 Производство малярных и стекольных работ

45.45 Производство прочих отделочных и завершающих работ

45.50 Аренда строительных машин и оборудования с оператором

63.11 Транспортная обработка грузов

70.11 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

72.12 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

70.20 Сдача внаем собственного недвижимого имущества

70.31 Деятельность агентства по операциям с недвижимым имуществом

70.32 Управление недвижимым имуществом

71.10 Аренда легковых автомобилей

71.21 Аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

71.32 Аренда строительных машин и оборудования

71.34.3 Аренда подъемно-транспортного оборудования

74.20 Деят. в области архитектуры, инженерно технич.проектир.,геолого-развед. работы

74.50 Наем рабочей силы и подпор персонала

Общество имеет доступ к работам:

- Геодезические работы, выполняемые на строительных площадках;
- Подготовительные работы;
- Земляные работы;
- Свайные работы. Закрепление грунтов;
- Устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций;
- Монтаж сборных бетонных и железобетонных конструкций;
- Монтаж металлических конструкций;

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2021 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Загрекова Елена Дмитриевна (на основании решения № 2 от 19.05.2021)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2021 – 500 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛПРОММАШ» в лице Шмидт Светлана Анатольевна	100
	Леонов Александр Николаевич	0
	Варюшин Андрей Валерьевич	0

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2021 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.
Общество не имеет аудитора.

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.
Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными ***Законом и Положениями.***

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2021 году. На основании анализа сделан вывод – **об отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, изложены ниже.

Основные средства

В составе основных средств учитывались сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимость более 40 000 рублей за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности они показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2021 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г. Курс валюты составил на эту дату за 1 доллар США 74,2926 руб. 1Евро 84.0695 рублей

Общество не производит расчеты в иностранной валюте, не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

Учет расходов на строительство объектов в качестве застройщика осуществляется на счете 08.03 «Незавершенное строительство» в разрезе объектов строительства. По данному счету отражены расходы, связанные со строительством многоквартирных жилых домов.

В бухгалтерском балансе расходы на строительство отражаются обособленно в строке 1151

Информация о наличии вложений в незавершенное строительство представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основные средства	29 334 786,39	29 334 786,39	29 334 786,39

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях на счетах в банках	39 902,04	17 446,77	2 207 339,73
Денежные средства в кассе	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	39 902,04	17 446,77	2 207 339,73

В 2021 г. обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства по Договорам займа - сальдо по счету 67 «Долгосрочные займы».

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2021 (2020) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	139 256,49	36 834,43
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:		
Управленческие расходы (стр.2220 отчета о финансовых результатах)	-1 338 647,48	-1 089 703,50
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)		
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:		22 250,16
Курсовые разницы		
Прочие доходы, связанные с возвратом товара		
Проценты к получению		
Списание просроченной кредиторской задолженности		
Штрафы, пени и неустойки к получению		
Прочие доходы		
Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатах)	-139 676,48	-18 932,03
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	-38 223,59	-34 133,70
Курсовые разницы		
Услуги банков		
Прочие расходы, связанные с возвратом товара		
Госпошлина		
Штрафы, пени, неустойки		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Создание резерва по сомнительным долгам		
Прочие расходы		
Прибыль до налогообложения,		
Налог на прибыль	258 022,29	216 736,92
в т.ч. текущий налог на прибыль		
Постоянные налоговые обязательства		
отложенный налог на прибыль	258 022,29	216 724,96
Прочее		-2 258,86
Чистая прибыль	1 119 515,48	869206,58

В 2021 г. не вводились в эксплуатацию объекты долевого строительства, передача объекта по каждому договору долевого участия не осуществлялась и соответственно выручки от реализации услуг застройщика за 2020г. тоже не было.

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.7. Капитал (раскрыть информацию об уставном капитале, добавочном капитале)

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3364тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2245 тыс. руб.) составило 1120тыс. рублей.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

6.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В 2021 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм лизинговых платежей за минусом амортизации, начисленной в налоговом учете; сумма амортизационных отчислений по основным средствам, полученных в лизинг, начисленной в бухгалтерском учете.

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в 2021 году не создавалось.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	-1377	Условный расход	-1377 х 20% = -275,4
Не принимаемые расходы	-87	Постоянное налоговое обязательство	-87х 20% = -17
Прибыль налоговая	-1290	Текущий налог на прибыль	-1290 х 20% = -258

6.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.
.		
2.	НДС	7126
3.	Налог на прибыль	
4.	Страховые взносы на обязательное социальное страхование	
5.	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	
6.	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	
7	Страховые взносы по обязательному социальному страхованию от	

	несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2021 г. по 31.03.2021 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Если была выплата дивидендов, то указать.

8. Вознаграждения основному управляющему персоналу

К основному управляющему персоналу Общество относило Генерального директора, Исполнительного директора, Заместителя генерального директора, Коммерческого директора, руководителей отделов и подразделений.

В 2021 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управляющему персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 410 тыс. руб.,

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2021 году Обществом не принимались.

10.Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не было выделено связанных сторон.

11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует.

12.КОВИД.

В связи с объявлением пандемии коронавируса (COVID-19), многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2021 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется.

Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с коронавирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность общества по итогам финансового года.

13.Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2021 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к микропредприятию.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Единственным Бенефициаром Общества является Силантьев А.В. (учредитель, доля в уставном капитале – 100%)

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

30.03.2022 г.

Директор _____ **Загрекова Е.Д.**