

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Корпорация предприятий «Центр»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Корпорация предприятий «Центр»  
за 2021 год**

## **1. Организация и сферы деятельности.**

### **1.1. Описание Общества**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Корпорация предприятий «Центр»

**Сокращённое наименование:** ООО КП «Центр»

**Место нахождения и почтовый адрес:** 426004, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Ленина, д.45, оф. 1601

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1156658016723

**ИНН/КПП:** 1841051213 / 184101001

**ОКВЭД 49.41**

### **1.2. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью**

1. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

2. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

### **1.3. Информация об органах управления и контроля**

Органами управления общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Органами контроля за финансово – хозяйственной и правовой деятельностью Общества является генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор в лице Бельшева А.С.

### **1.4. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах**

Общество не имеет дочерние и зависимые общества.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основные положения учетной политики**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и в соответствии с Приказом от 29.12.2020 года об учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету.

Приказ подготовлен в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые Учетной политикой на 2021 год применяются последовательно, от одного отчетного года к другому.

#### **- Нематериальные активы:**

1. Первоначальная стоимость амортизируемых НМА определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования (за исключением НДС и др. возмещаемых налогов).

2. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия лицензии или свидетельства. Если срок полезного использования не установлен, предприятие самостоятельно определяет его.

3. Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом на отдельном счете 05 "Амортизация НМА".

**- Основные средства:**

1. Основные средства (ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по счету 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости.

2. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету.

3. Объекты ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" и списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

4. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

**- Материально-производственные запасы:**

1. Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

2. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3. При реализации покупных товаров сумма доходов уменьшается на стоимость приобретения данных товаров, определяемую по средней себестоимости.

**- Порядок учета затрат, включая способы списания косвенных расходов:**

Учет хозяйственных операций ведется на счете 20. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», и по окончании месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов списывать равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

**- Оценочные резервы:**

Общество создает резервы на оплату отпусков, резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости ТМЦ при наличии основания для их формирования.

**- Порядок учета кредитов и займов полученных:**

1. Кредиты учитываются на счетах учета кредитов и займов.

2. Проценты по полученным кредитам признаются расходами в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным расходам.

3. Затраты, связанные с получением кредитов, признаются текущими расходами того отчетного периода, в котором они произведены.

**- Порядок учета кредитов и займов выданных:**

1. Займы учитываются на счетах учета займов.

2. Проценты по выданным займам признаются доходом в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным доходам.

**- Расходы будущих периодов:**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными ПБУ. На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражаются затраты согласно ПБУ2/2008, ПБУ 14/2007 и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

**- Инвентаризация имущества и обязательств:**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021 год.

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства на 31.12.2021 г.

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	83 818	805	0	66 872
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	56 659	6 437	0	60 125

#### 3.2 Запасы

Сумма запасов отражена по строке 1210 бухгалтерского баланса.

#### - Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Сырье, материалы и аналогичные ценности	7 823	322 953	322 097	8 679
<b>Всего</b>	<b>7 823</b>	<b>322 953</b>	<b>322 097</b>	<b>8 679</b>

#### - Незавершенного производства нет.

#### 3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

##### - Долгосрочная дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

##### - Краткосрочная дебиторская задолженность:

Отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование организации	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	155 047
Авансы выданные	3 279
Прочая задолженность	1 568
<b>ИТОГО</b>	<b>159 894</b>

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

#### 3.4 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на момент представления отчетности составляет 4 554,0 тыс. руб.

Распределение долей уставного капитала общества на 31.12.2021 г. (согласно выписке из ЕГРЮЛ):

физическое лицо – 52 %

Общество с ограниченной ответственностью – 48%

Изменение в структуре величины капитала приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина на 31.12.2020	4 554	-	-	22 925	27 479
Увеличение капитала – всего, в т.ч. за счет прибыли, полученной за 2021 г.				1 347	1 347
Уменьшение капитала – всего, в т.ч. за счет				-	-
Величина на 31.12.2021	4 554	-	-	24 272	28 826

### 3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

#### - Долгосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги отсутствует.

#### - Краткосрочная кредиторская задолженность

Отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. приведена в таблице ниже:

Наименование организации	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	255 173
Авансы полученные	211
Расчеты по налогам и взносам	10 451
Прочая	5 764
Итого	271 599

тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

#### - Задолженность по налогам и взносам:

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

Наименование налогов и сборов	Задолженность на 31.12.2021 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	7 685
Расчеты по налогу на прибыль	0,00
Расчеты по налогу на имущество	1 059
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	106
Расчеты по страховым взносам	1 131
Расчеты по транспортному налогу	470
<b>ИТОГО</b>	<b>10 451</b>

тыс. руб.

### 3.6 Кредиты и займы

В течение 2021 года для текущей деятельности предприятие не использовало заемные средствами.

### 3.7 Доходы будущих периодов.

В отчетном периоде доходов будущих периодов не было.

#### 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

##### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, себестоимости проданной продукции (работ, услуг), а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	За 2020 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
<b>Выручка, в том числе</b>	<b>262 717</b>	<b>268 066</b>
Реализация товаров, оказание услуг	262 717	268 066
<b>Себестоимость продаж, в том числе</b>	<b>228 974</b>	<b>237 058</b>
Реализации товаров, оказание услуг	228 974	237 058
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>18 394</b>	<b>30 384</b>

Объем выручки от реализации товаров (работ, услуг) в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года увеличился на 5 349 тыс. руб.

Объем себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный год в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года увеличился на 8 084 тыс. руб.

За 2020 год получена чистая прибыль в размере 1 580 тыс. руб., чистая прибыль за 2021г. составила 1 347 тыс. руб.

##### 4.2 Чрезвычайные доходы и расходы

В течение 2021 года чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

#### 5. Не денежные операции

В течение 2021года товарообменных операций не осуществлялось.

#### 6. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует в 2022 году прекращать деятельность.

#### 7. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года (события после отчетной даты)

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий, произошедших после 31 декабря 2021 г., существенно влияющих на предоставленную отчетность Общества на дату подписания отчетности не установлено.

Специальная военная операция, которую РФ начала 24.02.2022г. и ее последствия, такие как увеличение ключевой ставки, наложение санкций, рост курса валют, изменение логистики, произошедших после 31 декабря 2021 г., существенно не повлияли на предоставленную отчетность Общества на дату подписания отчетности.

#### 8. Оценочные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности Обществом признаны следующие оценочные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался,
- резерв под обесценение финансовых вложений не создавался,
- резерв по сомнительным долгам не создавался,
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 2 832 тыс. руб.,
- резерв на выплату вознаграждения не создавался,

- резерв по судебным искам не создавался.

**9. Неразрешенные на отчетную дату разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.**

На 31.12.2021 нет незавершенных судебных разбирательств.

#### **10. Государственная помощь**

В 2021 году получена Государственная субсидия по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 в сумме 1 867 тыс. руб.

*Генеральный Директор*

*Бельшев А.С.*

*Дата*

*«30 марта 2022 г.*