

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах ООО «КПК» за 2021 год.**

Иная информация

ООО «КПК» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ на основании решения учредителя 03.06.2007 г.

Место нахождения ООО «КПК» г. Балаково Саратовской области, ул. Транспортная 4.

Общество в 2021 году производило продукцию, строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах заказчиков. Приоритетным направлением деятельности общества является увеличение объема проводимых строительно-монтажных и ремонтных работ. Перспектива развития общества зависит от многих факторов, в основном наличием финансирования крупными инвесторами ремонта и технического перевооружения основных средств.

Информация об учетной политике и ее изменениях

В соответствии с учетной политикой организации формирование доходов в бухгалтерском учете определяется :

- а) доходами от обычных видов деятельности: выручка от продаж продукции, работ, услуг по договорам подряда, прочей деятельности (автоуслуги, аренда).
- б) прочими доходами: поступления от продажи основных средств и иных активов (векселей, приобретенных материалов и др. ТМЦ). К прочим доходам относятся полученные штрафы, пени, поступления в возмещение причиненного организации убытка, прибыль прошлых лет, сумма дооценки активов по результатам инвентаризации, суммы списания кредиторской задолженности.

Формирование расходов в бухгалтерском учете определяется:

- а) расходами по обычным видам деятельности: расходы, связанные с производством продукции, работ, предоставлением услуг. Учет материалов производится по средней стоимости каждой единицы.
- б) прочими расходами : затраты связанные с продажей, выбытием основных средств и иных активов (векселей, приобретением и продажей материалов и др. ТМЦ), начисленные проценты по кредитам и займам, расходы на услуги банка, налоги. К прочим расходам относятся уплаченные штрафы, пени, возмещение причиненных убытков, списанной дебиторской задолженности, сумма уценки активов, расходы предприятия по исполнению коллективного договора и других обязательств общества.

Для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость продажи продукции, услуг, товаров, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции и работ, что отражается в товарном балансе с учетом ПБУ 2\2008 «Учет договоров строительного подряда», ФСБУ 5/2019 "Запасы". Готовая продукция, выполненные этапы работ отражается в бухгалтерском балансе по плановой себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости на счетах 20, 25 в зависимости от его вида или номенклатуры.

Общехозяйственные расходы на счете 26 учитываются при расчете НЗП.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В целях бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом с учетом определенного срока полезного использования объекта. Срок полезного

использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования, утвержденного Постановлением правительства РФ. По основным средствам переведенным на консервацию амортизация не начислялась. По объектам стоимостью до 40000 рублей со сроком использования более 1 года при передаче в эксплуатацию стоимость погашается с учетом срока полезного использования.

Списание материалов ведется в соответствии с установленными нормами расхода по их фактической себестоимости.

Произведена инвентаризация учета материалов, готовой продукции, расчетов с покупателями и поставщиками, прочих доходов и прочих расходов

Учетная политика в отчетном году не изменялась по сравнению с предыдущим годом

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, в связи с чем ООО «КПК» представляет информацию об аффилированных лицах и сделках, в совершении которых имела заинтересованность:

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа ООО «КПК»:

- Портнова Валентина Владимировна - директор общества с 17.09.2020

По итогам 2021 года ежегодное вознаграждение директору общества выплачено в соответствии с трудовым договором.

05 апреля 2016 г. Горина Дарья Николаевна – владелица 100% доли в уставном капитале ООО «КПК» заключила Договор доверительного управления доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Компания Промэкоаудит и Контроль» с Обществом с ограниченной ответственностью «Вертикаль-21» в лице директора Вербицкого Виктора Владимировича. На основании Решения №2 от 22 декабря 2021г Договор доверительного управления расторгнут.

Перечень сделок общества в совершении которых имела заинтересованность:

Горина Дарья Николаевна предоставила ООО «КПК» по договору беспроцентный займ в сумме 11565 тыс.руб. В 2014 г Горина Д.Н. своим решением простила долг по данному займу в сумме 3850 тыс. руб., в 2015г получила в погашение займа 200 тыс.руб., в 2016г. соответственно 3650 тыс. руб. в 2017году соответственно 3865 тыс.руб.

Приложение: Справка о бенефициарных владельцах ООО «Компания Промэкоаудит и Контроль»

Справка о бенефициарных владельцах ООО «КПК»
 413840, г. Балаково, Саратовской области, ул.Транспортная, 4
 ИНН 6439065647 ОГРН 1076439001704

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (например, имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Имеет преобладающее участие (100%) в уставном капитале ООО «КПК»
Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Горина Дарья Николаевна
Дата и место рождения	16.06.1981 Место рождения: г. Балаково
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Вид документа: паспорт гражданина РФ Серия и номер документа: 63 01 538778 Дата выдачи документа: 01.08.2001 Наименование органа, выдавшего документ: УВД г. Балаково и Балаковского района Саратовской обл. Код подразделения (если имеется): 642-012
Данные миграционной карты (для иностранного гражданина и лица без гражданства)	Номер карты: Нет Дата начала срока пребывания: ----- Дата окончания срока пребывания:-----
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (для иностранного гражданина и лица без гражданства)	Вид документа: нет Серия документа (если имеется):----- Номер документа: ----- Дата начала срока действия права пребывания (проживания): ----- Дата окончания срока действия права пребывания (проживания): -----
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Россия, 413840, Саратовская область город Балаково ул. Ленина, д. 127 кв. 50
ИНН (если имеется)	643909254063
Номера контактных телефонов и факсов (если имеются)	89272216799
Дата заполнения сведений	10.01.2022 г.

Учредитель ООО «КПК» _____

Горина Д.Н.