



Исх.№ _____ от « ____ » _____ 2022г.		ИНН/КПП 2312119848/231201001 350037, г.Краснодар, Пашковский с/о, д.89, тел./факс (861) 201-2-201
Вх. № _____	от « ____ » _____ 2022г.	

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Профиль» за 2021 год.

1. ООО «Профиль» создано в 2005 году. Основной вид деятельности: производство строительных металлических изделий и конструкций: профиля армирующего стального оцинкованного для производства оконных и дверных систем из ПВХ. Среднегодовая численность работников составляет 30 человек. Исполнительным органом организации является директор Удовиченко Владимир Николаевич.
2. Способы оценки МПЗ по средней себестоимости осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц.
3. Начисление амортизации ОС производится линейным способом. Учет сумм амортизации, начисленной по объектам основных средств, учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». Предприятие не использует специальных коэффициентов амортизации имущества. Амортизационная премия в 2021 году не применялась. Досрочный переход на ФСБУ 6/2020 в 2021 году не осуществлялся. ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 года перспективно.
4. Согласно утвержденной учетной политике Общепроизводственные расходы (сч.25) ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых расходов (сч.20), а общехозяйственные (сч.26) расходы ежемесячно списываются в дебет счетов управленческих расходов (сч.90.08.1) .

5. В сентябре 2021 года нами были заключены кредитные договора с ПАО КБ «Центр-инвест» сроком на 2 года с датой погашения 27.09.2023г.:

- №2121032 от 28.09.2021г. под 10,0% годовых на сумму 90 000 000,00 (девяносто миллионов) рублей, обеспечением по кредиту является производственное оборудование и недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Профиль» на праве собственности: земельный участок площадью 12158 кв.м. с расположенными на нем производственно-складскими помещениями общей площадью 1989,6 кв.м. и 1130,0 кв.м., а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).

- №2121033 от 28.09.2021г. под 9,5% годовых на сумму 70 000 000,00 (семьдесят миллионов) рублей, с траншами по 6 месяцев, обеспечением по кредиту являются материалы на складе.

6. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность перед ПАО КБ «Центр-инвест» составила 158 000000,00 (сто пятьдесят восемь миллионов рублей), и отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1410 «Долгосрочные кредиты».

7. Общая сумма расходов на электроэнергию составила 1 922 761,91 рублей, расходы на топливо составили 634 425,4 рублей.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2021г. составили:

Директор Удовиченко Владимир Николаевич – 350 493,13 рублей

Главный бухгалтер Спивак Марина Константиновна – 342 391,65 рублей

9. В отчетном году нами были арендованы автомобили сотрудников в количестве 6 штук, их стоимость на конец 2021 года отражена на сч. 001 в сумме 2 700 000 рублей.

10. По строке 11502 «Арендованное имущество» Бухгалтерского баланса отражено имущество, полученное нами от ООО «Европлан» по Договорам лизинга №2652739-ФЛ/КРД-21 от 15.04.2021г. и №2653013-ФЛ/КРД-21 от 15.04.2021г., состоящее на учете у лизингополучателя: автомобили первоначальной стоимостью 19 078 428,33 рублей. А по строке 12603 «НДС по арендным обязательствам» отражен НДС в сумме 2 163 629,66 рублей, предъявленный поставщиком при передаче ОС.

11. В 2021г. были предоставлены займы физлицу Удовиченко В.Н. по Договорам займа процентного №2 от 25.11.2021г. и №3 от 27.12.2021г., под 11,0% годовых, которые были отражены по сч. 58 «Финансовые вложения». По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по указанным договорам составила 22 900 000 (двадцать два миллиона девятьсот тысяч рублей) и отражена в бухгалтерском балансе по стр. 12401 «Предоставленные займы», а начисленные, но не уплаченные проценты в размере 149 630,14 рублей отражены в составе дебиторской задолженности по стр. 12307 «Расчеты по процентам по предоставленным займам».

12. 27.05.2021г. нами была получена субсидия из краевого бюджета КК в размере 3 563 646 рублей по Договору № 02-02/21-11 от 25.05.2021 г. на возмещение части процентов по кредитам, уплаченным в 2020-2021гг., и была полностью отражена в доходах на сч. 91.1.

13. По состоянию на 31.12.2021г. нами сформировано оценочное обязательство по налогу на прибыль в размере 1 798 621,18 рублей.

Директор



Удовиченко В.Н.