

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерской отчетности
за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный Промышленный Комплекс»;

Сокращенное наименование: ООО «ОПК» - (далее по тексту Общество).

Местонахождение Общества и органа управления: 197022, Санкт-Петербург г, Аптекарская наб, дом № 8, литера А, помещение 633

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по Санкт-Петербургу, государственный регистрационный номер 1147847015711 от 21.01.2014 г.

20.11.2015 г. Общество поставлено на учёт в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу по месту нахождения, с присвоением ИНН 7842511513/КПП 781301001 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 78 № 009308735).

Общество имеет обособленное подразделение и зарегистрировано по месту нахождения обособленного подразделения: Ленинградская область, Выборгский р-н, Роцино гп, Круговая ул., 10, 1-8. Поставлено на учет 16.03.2020г. в Инспекции ФНС России по Выборгскому району Ленинградской области (код 4704) с присвоением КПП 470445001.

Участниками Общества являются:

На дату образования (на 01.01.2021)			Изменения в отчетном периоде (на 31.12.2021)		
Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %	Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %
Резникова Елена Леонидовна	1 000 000,00	100			

В 2021 году Общество по договору купли-продажи от 23.04.2021г. (зарегистрировано в реестре: №78/260-н/78-2021-8-530) приобрело долю в Уставном капитале ООО «ПРОГРЕСС» (ИНН 7813514012) в размере 50% (пятьдесят процентов), номинальная стоимость которой составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек. На основании Свидетельства об удостоверении решения органа управления юридического лица от 06.08.2021г.

(зарегистрировано в реестре: №78/260-н/78-2021-14-638) размер доли Общества составляет 37,5% (Тридцать семь целых пять десятых) Уставного капитала ООО «ПРОГРЕСС» (ИНН 7813514012) номинальной стоимостью 10 090 875 (Десять миллионов девяносто тысяч восемьсот семьдесят пять) рублей.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Численность работников ООО «Объединенный Промышленный Комплекс» на конец отчётного периода составила 31 человек. Среднесписочная численность за 2021 год составила 20 человек.

Основным видом деятельности Общества по итогам работы за период 2021г. является: Торговля оптовая неспециализированная – код по ОКВЭД 46.90.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2021 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Уровень существенности, закреплённый Обществом в учётной политике утвержден в размере 5% валюты баланса, что составило сумму не менее 12 692 тыс. руб.

Общество имеет следующие свидетельства о членстве в СРО, лицензии, сертификаты соответствия:

- Членство в СРО в Ассоциации СРО «МОСК», номер в реестре членов №1142, дата регистрации 25.08.2017г.

- Лицензия МЧС № 78-Б/01961 от 09.10.2017г. - Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- Сертификат соответствия №РОСС RU.31381.04ИБИ0/СМК.01881 от 02.09.2019г. – Система менеджмента качества применительно к выполнению работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в том числе на особо опасных, технически сложных и уникальных объектах;

- Сертификат соответствия №RUSEXP-RU-000050 от 20.01.2020 – соответствие требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015;

- Сертификат соответствия №RU.097A.00331 от 27.01.2020г. – соответствие требованиям ISO 9001:2015

- Свидетельство №667672 от 22.08.2018г. – Товарный знак (ОПК)

Для осуществления безналичных расчётов, в том числе в рамках государственных контрактов (государственных оборонных заказов) Общество, имеет следующие счета в банках:

- ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»

- ПАО «СБЕРБАНК России» Северо-Западный Банк
- ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации по основным видам деятельности (без НДС) составили:

- в 2020 г. 575 686 тыс. руб.;
- в 2021 г. 453 956 тыс. руб.;

Снижение доходов от реализации на 21,14% по сравнению с доходами, полученными в 2020 г.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы по основным видам деятельности составили:

- в 2020 г. 386 670 тыс. руб.;
- в 2021 г. 285 728 тыс. руб.

Расходы на реализацию снизились на 26,10% по сравнению с 2020 годом.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

- в 2020 г. 61 258 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2020 г. 32,4% (меньше на 34 519 тыс. руб.);
- в 2021 г. 45 523 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2021 г. 27,06% (меньше на 20 788 тыс. руб.).

Снижение валовой прибыли в 2021 г. по сравнению с 2020 г. на 5 пункта обусловлено дополнительными расходами по исполнению договоров и на выполнение специальных требований по охране труда в условиях пандемии коронавируса в 2021 г.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 115 561 тыс. руб., в том числе:

- прочие внереализационные доходы – 40 399 тыс. руб.
- проценты по депозитам и займам – 2 674 тыс. руб.
- курсовые разницы – 920 тыс. руб.
- оценочные обязательства – 22 тыс. руб.

- резервы по сомнительным долгам – 70 533 тыс. руб.

- прочие доходы – 1 013 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила – 106 240 тыс. руб., в том числе:

- прочие внереализационные расходы – 401 тыс. руб.

- прочие косвенные расходы – 2 645 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 344 тыс. руб.

- курсовые разницы – 880 тыс. руб.

- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) – 15 тыс. руб.

- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд – 35 тыс. руб.

- резервы по сомнительным долгам – 101 515 тыс. руб.

- прочие расходы - 405 тыс. руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль до налогообложения, полученная в 2021 году, составила 57 056 тыс. руб.

Сумма начисленных обязательств по налогу на прибыль за 2021 г. составила 11 535 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. Обществом получена чистая прибыль в размере 45 523 тыс. руб. Размер чистой прибыли на 25,7 % меньше по сравнению с размером чистой прибыли за 2020 год (61 258 тыс. руб.).

8. Сведения об учетной политике организации и отдельных фактах финансово-хозяйственной деятельности.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №58 от 28.12.2018 г.

В 2021 году ООО «Объединенный Промышленный Комплекс» приобретались и создавались нематериальные активы на общую сумму 560 тыс. руб.

В 2021 году ООО «Объединенный Промышленный Комплекс» ввело в эксплуатацию объектов основных средств на общую сумму 2 097 тыс. руб.

Реализации основных средств в течение 2021 г. не происходило.

Согласно учетной политике Общества, учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Согласно учетной политике Общества, учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом расходов на их доставку.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2021 остатки незавершенного производства составили 0 тыс. руб.

Общество ведет отдельный учет затрат по подразделениям-проектам в разрезе статей затрат, направлений деятельности, заказов, договоров.

При выполнении работ по государственным заказам за счет средств государственного бюджета учет затрат осуществляется отдельно по каждому государственному заказу. Основание: Постановление №47 Правительства Российской Федерации от 19 января 1998 года.

Состав затрат по каждому государственному заказу определяется в соответствии с «Порядком определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу», утвержденному приказом №200 Минпромэнерго России от 23.08.2006 года.

В 2021 году Обществом размещены денежные средства на депозитных счетах в размере 1 188 715 тыс. руб. Получено процентов по размещенным депозитам – 2 664 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств на депозитных счетах – 133 426 тыс. руб.

В 2021 году Обществом получено займов на общую сумму 0 тыс. руб., выдано займов на сумму 0 тыс. руб. Проценты по договорам займов составили – 0 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества, формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основными заказчиками ООО «Объединенный Промышленный Комплекс» в 2021 году по основным видам деятельности являлись:

- ООО «Велесстрой» (375 587 тыс. руб., 68,9% от общего объема продаж)
- АО "ПО "СЕВМАШ" (157 478 тыс. руб., 28,9% от общего объема продаж)
- ООО «СтройБалтПроект» (3 424 тыс. руб., 1% от общего объема продаж)

Основными поставщиками по поставкам, выполнению работ и услуг, связанными с основными видами деятельности в 2021 г. являлись:

- ООО "АСД ИНЖИНИРИНГ""
- ООО "ЕТС КОРДА"
- ООО НПФ "ЛАБОРАТОРИЯ ОГНЕЗАЩИТЫ"
- ООО "ЛУКОЙЛ-СЕВЕРО-ЗАПАДНЕФТЕПРОДУКТ"
- НИЦ "Курчатовский институт"-ЦНИИ КМ "Прометей"
- АО "СКБ Сибэлектротерм"
- ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СУХОЛОЖСКИЕ ОГНЕУПОРЫ"

Долгосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2021 г., составила 75 439 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2021 г., составила 108 609 тыс. руб.

На конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительным долгам по задолженности с нарушением сроков, установленными Договорами (контрактами) в размере 34 465 тыс. руб.

Резерв по гарантийным обязательствам, указанным в Договорах (контрактах) с заказчиками и покупателями в 2021 г. не начислялся.

Основными дебиторами и кредиторами в 2021 г. являются:

Дебиторы:

- ООО «Велесстрой»
- 1/HGG Prohiling Equipment B.V. 2/Zuidrak 2, 1771 SW Wieringerwerf 3/NL/The Netherlands
- ООО "Прогресс"

Кредиторы:

- АСД ИНЖИНИРИНГ ООО
- АО "МАШПРОМЛИЗИНГ"
- ЛАБОРАТОРИЯ ОГНЕЗАЩИТЫ ООО НПФ (ИНН 5249126280)

Просроченная задолженность перед сотрудниками Общества по оплате труда на 31.12.2021 года отсутствует. Остаток резерва отпусков на 31.12.2021 г. составил 1 699,8 тыс. руб. и будет использован работниками Общества в соответствии с утвержденным графиком

отпусков в 2022 году.

9. Операции со связанными сторонами и зависимыми лицами.

Резникова Елена Леонидовна - участник Общества (100% уставного капитала) в 2021 году начислено и выплачено 41 058 824 руб. дивидендов;

Колпаков Сергей Александрович – генеральный директор с 21.05.2019г.

За 2021 год начислено (выплачено):

- 8 128 821,45 руб. - оплата труда по штатному расписанию;

- 95 150 руб. - другие доходы;

удержанный НДФЛ – 1 133 596 руб., из них:

- по ставке 13% (до превыш. дохода 5 млн. руб.) 650 000 руб.;

- по ставке 15% (с превыш. дохода 5 млн. руб.) 483 596 руб.

Все операции со связанными сторонами и зависимыми лицами, по контролируемым сделкам были проведены в соответствии с действующим законодательством по рыночным ценам.

10. События после отчетной даты.

События, которые могли бы препятствовать нормальному функционированию ООО «Объединенный Промышленный Комплекс» в период после отчетной даты, отсутствуют.

Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «Объединенный Промышленный Комплекс»

Главный бухгалтер
ООО «Объединенный Промышленный Комплекс»



Колпаков С.А.

Бударщикова А.Д.