

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МПП» за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «МПП» (далее по тексту Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, присвоен основной государственный регистрационный номер 1145075002577.

Место нахождения Общества: 143201, Московская область, г. Можайск, ул. Восточная, д. 1, комн. 6

Почтовый адрес Общества: 143201, Московская область, г. Можайск, ул. Восточная, д. 1, комн. 6

Общество поставлено на учет в налоговом органе 10.11.2014 г., Свидетельство серии 50 № 011270375 о постановке на учет выдано 10.11.2014 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5028031960, код причины постановки на учет 502801001.

В проверяемом периоде деятельность Общества осуществлялась на основании Устава в редакциях, утвержденных:

- Решением № 9 от 26.06.2020 г.;

- Решением № 11 от 29.05.2021 г.

Уставный капитал общества: 1 001 000,00 рублей.

Участники	Доля прямого участия, в руб.	Доля прямого участия, в %
Бахарев Алексей Валентинович	1 000,00	0,1 %
ООО «МПП»	1 000 000,00	99,9 %

Состав исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «МПП»:

Генеральный директор Бахарев Алексей Валентинович.

Среднесписочная численность персонала за 2021 г. по организации в целом составила 222 человека.

Сведения о банковских счетах за 2021 г.:

№ п/п	Дата открытия счета	Реквизиты банка: ИНН, наименование	Номер счета	Валюта счета
1	19.11.2015 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702810740000015585	Российский рубль
2	05.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702810101080000362	Российский рубль
3	10.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702840401080000362	Доллар США
4	10.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702978001080000362	Евро

5	02.08.2018 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702156140000000184	Китайский юань
6	21.02.2019 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 СДМ-БАНК (ПАО)	40702156001080000362	Китайский юань
7	26.08.2019 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702840740000003208	Доллар США

Раскрытие применяемых способов ведения учета.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации.

2. В отчетном периоде Общество являлось плательщиком Налога на добавленную стоимость, а также Налога на Прибыль в связи с применением общей системы налогообложения. Общество осуществляет учет расчетов по Налогу на Прибыль в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на Прибыль» ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н (ред. от 27.11.2006 г.) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете осуществляется с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Основные средства общества учитываются в соответствии с положениями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

5. Материально-производственные запасы учитываются в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44 н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

6. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

7. Доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32 н. Выручкой признаются доходы, полученные от основного вида деятельности.

8. Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

9. Полученные займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утверждено Приказом Минфина от 06.10.2008 N 107н.

10. События после отчетной даты: за отчетный год не объявлялись выплаты дивидендов.

11. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Раскрытие информации о связанных сторонах:

12. 1 Общество имеет обособленные подразделения:

По месту нахождения: 453856, Башкортостан Республика, Мелеузовский район, город Мелеуз, Эксо площадь, д. 5. Поставлено на учет 01.06.2018 г., КПП 026345001.

По месту нахождения: 603028, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, пер Спортсменский, д. 12. Поставлено на учет 01.04.2021 г., КПП 525745001.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют собственного расчетного счета, Бухгалтерский учет в Обществе ведется в общеустановленном порядке – централизованно по всей организации.

12.2 Общество является учредителем организации: Общество с ограниченной ответственностью «МПП-Кумертау», зарегистрированной 09.12.2019 г. ОГРН 1190280079330, ИНН 0262034367/ КПП 026201001.

Размер доли в уставном капитале – 9 990 рублей, доля прямого участия – 99,99 %.

13. Неопределенность оценочных значений.

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,

- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2021 г.: 6 097 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. отсутствует.

Расшифровка показателей финансово хозяйственной деятельности. (в тыс. руб.):

Выручка – 780 364,00 в т.ч.:

Выручка от продажи продукции – 780 364,00.

Доходы от участия в других организациях – 279,00

Прочие доходы – 21 466, в т.ч.:

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	283,00
Курсовые разницы	553,00
Оприходование излишков	189,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	643,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	10,00
Прочие внереализационные доходы (расходы).	19 305,00
Резервы по сомнительным долгам	483,00

Себестоимость продаж – 673 187,00, в т.ч.:

Себестоимость продукции – 673 187,00.

Управленческие расходы – 46 870,00, в т.ч.:

Общехозяйственные расходы – 46 870,00.

Проценты к уплате - 1 112,00, в т.ч.:

Проценты от кредитов и займов полученных – 1 112,00.

Прочие расходы – 21 387,00, в т.ч.:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	38,00
Курсовые разницы	768,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 604,00
Прочие внереализационные доходы (расходы).	15 181,00
Расходы на услуги банков	1 188,00
Штрафы, пени по налогам	2 608,00

Налог на прибыль: 11 711,00