

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пулинвест» за 2021 год

1. Сведения об обществе.

- 1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пулинвест».
- 1.2 Юридический адрес: 192241, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, д. 60, литера АЯ, офис 703, помещ. 14-Н
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 192241, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, д. 60, литера АЯ, офис 703, помещ. 14-Н.
- 1.4 Дата государственной регистрации: 10 августа 2020г., основной государственный регистрационный номер: 1207800098912
- 1.5 Уставной капитал организации составляет: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. В 2021 году уставный капитал увеличен на основании решения единственного участника №04/2021 от 18 июля 2021г. с 10 тыс. руб. до 500 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.
- 1.6 Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7 Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20
- 1.8 ООО «Пулинвест» ведет строительство ОРЦ «Агропарк НАРТ», на основании разрешения на строительство, выданное Правительством Санкт-Петербурга № 78-006-0199-2020 от 20.08.2020г., сроком до 19.08.2023г.
- 1.9 Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух.учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

2. Основные положения учетной политики организации.

- 2.1 Учетная политика ООО «Пулинвест» утверждена приказом генерального директора Мамедова Э.Г.о от 10.08.2020 № 1-УП.
- 2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 (в редакции Постановлений Правительства №1924 от 27.12.2019г).

- 2.3 В организации применяется линейный метод амортизации.
- 2.4 Амортизация не начисляется по земельным участкам.
- 2.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.6 Товары принимаются к учету по покупной цене. Затраты по изготовке и доставке товаров до основных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.7 Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 2.8 Организация не создает резервы по предстоящим расходам и платежам.
- 2.9 Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
- 2.10 Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- 2.11 Расходы связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» (ПБУ 10/99).
- 2.12 Доходы в виде арендной платы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.
- 2.13 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.14 Переход на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете досрочно не предусмотрен, изменения начнут действовать с 01.01.2022 года. На 2022 год первоначальная стоимость по ОС установлена более 100 тыс. руб. за единицу.
- 2.15 Организацией принято решение о переходе на применение ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008), новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта.
- 2.16 Организацией принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

3. Заработная плата

3.1 Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2021 — 3 чел.

3.2 Размер вознаграждений генерального директора Общества, занимающего должность единоличного исполнительного органа (основного управленческого персонала) в 2021 году составил: 840 000 руб. 00 коп, сумма удержанного налога НДФЛ 13% - 109 200 руб. 00 коп.

3.3 Страховые взносы в 2021г составили: 325 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1 Дебиторская задолженность у ООО «Пулинвест» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет: 72 780 тыс. руб.

4.2 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила: 473 381 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4.3 Сумма кредиторской задолженности по заработной плате по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует.

4.4 Сумма займов по состоянию на 31 декабря 2021 года составила: 1 222 183 тыс. руб.

4.5 Чистые активы Общества на 31.12.2021 года составили (6655) тыс. руб.

5. Информация о непрерывности деятельности.

5.1 В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

5.2 Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических

условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.3 Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

6. Расходы будущих периодов

6.1 Расходы, произведенные ООО «Пулинвест» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

7. Информация о взаимосвязанных лицах.

7.1 В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие операции:

- Заключены договора процентного займа № 01 от 05.10.2020г.; № 02 от 17.06.2021г.; № 03 от 21.07.2021г.; № 04 от 03.09.2021г.; № 05 от 07.09.2021г. с Мамедовым Э.Г.О. На 31.12.2020г. получены займы на общую сумму: 876 400 тыс. руб.
- Заключен договор купли-продажи от 26.10.2021г с ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" на покупку земельного участка п. Шушары, уч. 730.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование/ФИО	Основания для признания лица связанной стороной

1	Мамедов Эльбрус Гадир оглы	Руководитель аудируемого лица, участник 100%
2	ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ"	Дочерняя компания, участник 50%

8. Условные факты, события после отчетной даты, чрезвычайные обстоятельства хозяйственной деятельности.

8.1 За 2020 выявлены технические ошибки в Отчете о финансовых результатах по строке 2350 – Прочие расходы. Данная ошибка не существенна, исправления внесены ретроспективно.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г. БЫЛО (тыс. руб)	За Январь - Декабрь 2020 г. СТАЛО (тыс. руб)
Прочие расходы	2350	-	(27)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	(27)
Чистая прибыль (убыток)	2400	-	(27)

8.2 За 2020 выявлены технические ошибки в Бухгалтерском балансе по следующим строкам (см. таблицу ниже) . Данная ошибка не существенна, исправления внесены ретроспективно.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г. БЫЛО (тыс. руб)	За Январь - Декабрь 2020 г. СТАЛО (тыс. руб)
АКТИВ			
Основные средства	1150	659892	660680
Запасы	1210	47771	46984
Дебиторская задолженность	1230	54777	51719
ПАССИВ			
Кредиторская задолженность	1520	363325	360267

9. Обеспечения под кредит.

9.1 Обеспечения под кредит от третьих лиц в пользу СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК отражены в учете на забалансовом счете 008.

Генеральный директор
ООО «Пуливест»
10.03.2022г.



Мамедов М.Г.о.