

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ПОН»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ПОН
за 2021 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:

Общество с ограниченной
ответственностью «ПОН»

2. Сокращенное название:

ООО «ПОН»

3. ИНН : 0523005701

4. Дата

регистрации: 09.06.2016 г.

5. Регистрационная палата:

ИФНС по Советскому р-ну
г. Махачкалы

6. Регистрационный

номер: 1040501384835

7. Юридический адрес:

121087, г. Москва, вн.тер.г.

муниципальный округ

Филевский Парк пр-д

Багратионовский д. 7, к. 1

помещ. 1 ком. 2

8. Почтовый адрес:

367000, РД, г. Махачкала,

пл. Ленина, дом Союзов,

каб. 031,033

9. Телефон / факс: 8-963-417-

43-17

10. Адрес в сети Интернет:

192.168.1.139

2. **Основной государственный регистрационный номер –1040501384835.**

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2021 года – 40 чел.

2. По состоянию на 31 декабря 2020 года – 38 чел.

3. По состоянию на 31 декабря 2019 года - 32 чел.

4. Основные виды деятельности Общества:

1. 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)

5. Сведения об аудитор:

1. Наименование:

2. Место нахождения:

3. Почтовый адрес:

4. Телефон / факс:

5. Адрес в сети Интернет:

6. Членство в СРО:

7. Регистрационный номер в СРО:

6. Состав Совета директоров Общества:

ФИО	Должность
1. Председатель Наблюдательного Совета:	
Омаров Заур Залимович	Учредитель
Гаджиев Расул Сиражудинович	Учредитель
Магомедов Магомедрасул Абдулаевич	Руководитель

7. Ревизор Общества:

ФИО	Должность
Хазамов Магомед Мусагаджиевич	1-й советник руководителя

8. Обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств в Обществе нет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом руководителя №1 от 01.01.2021г, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

2. Первичные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

3. Регистры бухгалтерского учета

Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 г.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

с 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г	-	180	-	(180)
	5250	за 2020г	-	23 631	-	(23 631)
в том числе:						
Ноутбук ASUS 15.6 (90NR0391-VJ2930)	5241	за 2021г	-	110	-	(110)
	5251	за 2020г	-	-	-	-
ВАЗ 21099 VIN XTA21099033442809	5242	за 2021г	-	70	-	(70)
	5252	за 2020г	-	-	-	-
Холодильник Sharp SJ-XE50PMBE	5243	за 2021г	-	-	-	-
	5253	за 2020г	-	-	-	-
Компьютер (с монитором и др.)	5244	за 2021г	-	60	-	(60)
	5254	за 2020г	-	-	-	-
Телевизор OLED Samsung 75	5245	за 2021г	-	116	-	(116)
	5255	за 2020г	-	-	-	-
Компьютер (с монитором и др. кт)	5246	за 2021г	-	250	-	(250)
	5256	за 2020г	-	-	-	-
Cadillac ESCALADE VIN XJUF547KJ1F3501449	5247	за 2021г	-	118	-	(118)
	5257	за 2020г	-	-	-	-
ГАЗ 330232 (ГАЗель)	5248	за 2021г	-	2 525	-	(2 525)
	5258	за 2020г	-	-	-	-
PORSCHE Cayenne E3 VIN WP1ZZZ9YZMDA01207	5249	за 2021г	-	265	-	(265)
	5259	за 2020г	-	-	-	-
TOYOTA CAMRY VIN XW7BF3HK90S178047		за 2021г	-	-	-	-
		за 2020г	-	-	-	-
BMW G11 LCI SKD 730d VIN X4X7549190YG21076		за 2021г	-	2 152	-	(2 152)
		за 2020г	-	-	-	-
Mercedes-Benz GLS 400 d 4MATIC VIN Z9M167923SL002855		за 2021г	-	5 233	-	(5 233)
		за 2020г	-	-	-	-
		за 2020г	-	6 641	-	(6 641)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г		за 2020г	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	2.4. Иное использование основных средств		
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 833	1 833	1 833
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	1 362	-	-
	5288	-	-	-

**МАГОМЕДОВ
МАГОМЕДРАСУЛ
АБДУЛАЕВИЧ**

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

25 января 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г	292 850	-	292 850	721 928	(707 224)	-	-	X	307 352	-	307 352
	5420	за 2020г	294 537	-	294 537	968 672	(880 849)	-	-	X	292 650	-	292 650
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г	100 849	-	100 849	203 633	(217 851)	-	-	-	88 531	-	88 531
	5421	за 2020г	40 535	-	40 535	284 380	(234 065)	-	-	-	100 849	-	100 849
Готовая продукция	5402	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г	191 800	-	191 800	518 294	(489 272)	-	-	-	220 822	-	220 822
	5425	за 2020г	164 062	-	164 062	674 292	(648 554)	-	-	-	191 800	-	191 800
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАГОМЕДОВ
МАГОМЕДРАСУЛ
АБДУЛАЕВИЧ**
(расшифровка подписи)

25 января 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	338 406	(2)	134 901	-	(91 824)	-	(33 950)	-	157	84	381 724	(1 119)	
	5530	за 2020г.	306 888	(43)	122 037	-	(90 518)	-	(211)	-	-	1	338 406	(2)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 488	(2)	2 674	-	(9 948)	-	(33 950)	-	-	-	9 193	(1 119)	
	5531	за 2020г.	910	(43)	15 834	-	(83)	-	(211)	-	-	-	16 468	(2)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	308 532	-	131 444	-	(75 900)	-	-	-	-	-	364 076	-	
	5532	за 2020г.	224 964	-	98 447	-	(14 879)	-	-	-	-	-	308 532	-	
Прочая	5513	за 2021г.	13 407	-	783	-	(5 974)	-	-	-	157	84	8 456	-	
	5533	за 2020г.	81 009	-	7 966	-	(75 858)	-	-	-	-	1	13 407	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	338 406	(2)	134 901	-	(91 824)	-	(33 950)	X	157	84	381 724	(1 119)	
	5520	за 2020г.	306 888	(43)	122 037	-	(90 518)	-	(211)	X	-	1	338 406	(2)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5572	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2020г	-	30 714	-	(30 714)	-	-	-	-	1
прочая	5574	за 2020г	-	73 875	-	(73 875)	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г	447 586	165 468	945	(114 725)	-	-	X	X	84
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г	82 888	34 211	-	(25 653)	-	-	-	-	91 445
	5581	за 2020г	82 932	32 088	-	(41 230)	-	-	-	-	82 888
авансы полученные	5582	за 2021г	348 881	92 180	-	(53 244)	-	-	-	-	384 597
	5582	за 2020г	211 493	138 868	-	(4 830)	-	-	-	-	345 661
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г	13 281	219	148	(7 383)	-	-	-	-	6 381
	5583	за 2020г	7 281	10 311	130	(4 442)	-	-	32	84	5 281
кредиты	5584	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5584	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2021г	3 000	38 455	797	(28 445)	-	-	-	-	13 816
	5585	за 2020г	30 501	61 134	-	(88 635)	-	-	-	-	3 000
прочая	5586	за 2021г	2 757	392	-	(505)	-	-	-	-	3 275
	5586	за 2020г	3 261	-	-	-	-	-	126	-	2 757
	5587	за 2021г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5570	за 2021г	447 586	165 468	945	(114 725)	-	X	X	157	84
	5570	за 2020г	344 569	242 499	130	(139 612)	-	X	-	-	1

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5590	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая задолженность	5593	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5594	-	-	-	-	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

МАГОМЕДОВ
МАГОМЕДРАСУЛ
АБДУЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

25 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	217 951	222 229
Расходы на оплату труда	5620	7 464	10 710
Отчисления на социальные нужды	5630	2 185	2 527
Амортизация	5640	9 904	4 125
Прочие затраты	5650	312 854	434 701
Итого по элементам	5660	550 358	674 292
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 021)	(27 738)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	521 337	646 554

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 (подпись)

**МАГОМЕДОВ
 МАГОМЕДРАСУЛ
 АБДУЛАЕВИЧ**
 (расшифровка подписи)

25 января 2022 г.

7. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

8. Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе отсутствуют обеспечения обязательств и платежей

9. Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было

11. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась

12. Условные факты хозяйственной деятельности

.....

13. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на

фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель

Главный бухгалтер



