ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Поинт Арт»

Юридический адрес: 105173, Москва, ул. Западная, д. 6, строение 5

Фактический адрес: 105173, Москва, ул. Западная, д. 6, строение 5

Дата государственной регистрации: 28 декабря 2006 года, ОГРН 1067761865511, ИНН 7719616546, КПП 771901001.

Уставный капитал организации составляет 2500000-00 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей, единственным учредителем является физическое лицо - Евглевская Елена Николаевна. Уставной капитал оплачен полностью.

Зарегистрировано обособленное подразделение общества 06.03.2017 – Филиал №1 ООО «Поинт Арт» по адресу: Краснодарский край, г. Белореченск, ул. Аэродромная, д.10. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется, расчетного счета не имеет. В настоящее время филиал деятельности не ведет, т.к. проводятся ремонтные работы в помещении.

Зарегистрировано обособленное подразделение общества 01.10.2020 – Офис Янтарный «Поинт Арт» по адресу: 143906, Московская область, г. Балашиха, ул. Кольцевая, д. 3, кор.1, этаж 2. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется, расчетного счета не имеет.

Сведения об открытых счетах в банках на 31.12.2022г:

Обслуживающие банки			
Наименование счета	Банк	БИК	Признаки*
Рубли	ПАО СБЕРБАНК	044525225	Кр
Турецкие лиры	ПАО СБЕРБАНК	044525225	О
Евро	ПАО СБЕРБАНК	044525225	О
Рубли	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	Кр
Доллар США	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	О
Евро	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	044525360	О
Рубли	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О
Доллар США	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О
Евро	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	О
Турецкие лиры	ПАО "МТС-Банк"	044525232	О
Рубли	ПАО "МТС-Банк"	044525232	О
Рубли	АО "ОТП Банк"	044525311	О

*) признаки: О – основной обслуживающий; Кр – основной кредитующий; К – есть кредитная история.

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году - 38 человек, ФОТ - 42 081 276,86 рублей.

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2022 отсутствует.

Основные положения учетной политики

-Учетная политика ООО «Поинт Арт» утверждена приказом генерального директора Черкасским В.Я.

-Применяется линейный метод амортизации.

- Переоценка объектов основных средств проведена на основании ФСБУ 6/2020 на 31.12.2022г.

-Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

-Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

-Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в

программе 1С.

Основные направления деятельности компании ООО «Поинт Арт»:

- оптовая торговля табаком для кальянов, древесным углем для кальянов, кальянами, сопутствующими товарами для курения кальяна (99% в общем объеме реализации).

- оптовая торговля продукцией растениеводства, производство работ по благоустройству и озеленению территорий и контейнерное озеленение территорий. (1% в общем объеме реализации).

Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 2 102,00 тыс. рублей.

Дивиденды учредителям, в соответствии с их долями в уставном капитале\. в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Затраты на производство и реализацию продукции в 2022 году, рублей:

Статьи затрат	Сумма
Амортизация	17 425 918,75
Аренда офиса	2 591 041,83
Вентиляция	57 400,00
Вода	33 833,78
Вывоз ТБО	75 744,54
Имущественные налоги	87 452,00
информационные услуги	2 001 366,53
Канализация	48 027,32
Командировочные расходы	611 088,09
Крыша	33 614,85
Материальные расходы	4 127 079,90
Налоги и сборы	7 364 572,24
Обязательное и добровольное страхование имущества	111 004,89
Оплата больничного	53 302,50
Оплата труда	42 256 663,36
Отопление	122 344,31
Программное обеспечение	83 280,00
Прочие расходы	1 579 096,11
Расходы на рекламу (не нормируемые)	136 971,54
ремонтные работы, то	310 103,39
Связь	976 707,80
Сервисное обслуживание	127 477,09
Складские услуги	13 629 048,37
Страхование	73 438,15
страхование имущества	297 207,58
Текущий ремонт	295 327,35
Товарный знак	21 409,26
Уборка офиса, склада и территории	1 990 889,40
Услуги комиссионеров	19 731,90
Электричество Москва	1 510 117,41
Газоснабжение	122 388,44
Охрана	150 000,00
Система дымоудаления	12 599,64
уход за растениями	1 350 000,00
Итого	**99 686 248,32**

Выручка за 2022 год составила 455 022 548,90 (Четыреста пятьдесят пять миллионов двадцать две тысячи пятьсот сорок восемь рублей 90 копейки), в т.ч. НДС – 75 281 706,03 рублей.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Состав аффилированных лиц:

Единственный учредитель Евглевская Елена Николаевна.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Кредиты и займы.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов:

№	Наименование кредитора	Номер и дата договора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма по договору (валюта кредита)	Задолженность (в руб.)	% ставка
1	СОВКОМБАНК ПАО	КД 849/Д-РКЛ/22 от 22.04.2022	22/04/22	22.04.2023	35 000 000 ₽	35 000 000 ₽	12
2	СОВКОМБАНК ПАО	КД 960/Д-РКЛ/21 от 11.05.2021	11/05/22021	06.05.2023	25 000 000 р	25 000 000 р	Кл.ст.+2,5 %
3	СОВКОМБАНК ПАО	КД №347/Д-РКЛ/22 от 25.02.2022	25.02.22	25.02.23	18 000 000 р	4 000 000р	12
4	ПАО СБЕРБАНК	N038/9038/20199-177955 от 18.03.2022	18.03.22	19/03/2025	5 000 000,00	4 109 789,27	28,8
5	ПАО СБЕРБАНК	N9038POHGS7RWMQ0QG 2UW3F от 20.05.2022	20.05.2022	20.05.2025	5 000 00,00	4 393 939,40	12
	ПАО СБЕРБАНК	КД N038/9038/25699-163125 от 22.11.2021	22.11.2021	22/11/23	3 751 000,00	1 837 834,96	16,6
8	ИТОГО				91 751 000 ₽	74 341 563,63	

Имущество, находящееся в залоге:

№ п/п	Залогодержатель	Номер и дата договора залога	Родовые признаки товаров в обороте согласно договору залога	Залоговая стоимость по договору залога
1	3	4	5	6
1	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-2/22 от 17.05.22	Машиноместо 5	337 300
2	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-2/22 от 17.05.22	Машиноместо 6	337 300
3	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-2/22 от 17.05.22	Машиноместо 17	337 300
4	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, АБК	4 967 117
5	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Котельная	1 231 763
6	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля в собственности	1 220 901
7	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Диспетчерская	308 166
8	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, кузница	647 357
9	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, склад	992 312
10	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля аренда	75 246
11	СОВКОМБАНК ПАО	№848/Д-ЗН-1/22 от 17.05.22	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, котельная	438 588
12	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № 849/Д-ЗТО/22 от 22.04.2022	Товары в обороте	56 023 486,47

Генеральный директор Черкасский В. Я.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, г.Москва, ул.Западная, 16
Тел: +7(495) 640 54 59, +7(495) 984 53 59
www.point-art.ru, e-mail: info@point-art.ru