

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пулинвест» за 2022 год

1. Сведения об обществе.

- 1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пулинвест».
- 1.2 Юридический адрес: 196642, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., п Петро-Славянка, ул Софийская, д. 151, стр. 2, помещ. 34.
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 196642, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., п Петро-Славянка, ул Софийская, д. 151, стр. 2, помещ. 34.
- 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. Единственный участник – Мамедов Эльбрус Гадир оглы, гражданство страны – Россия.
- 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 Генеральный директор - Мамедов Эльбрус Гадир оглы, назначен Решением №1 единственного учредителя ООО «Пулинвест» от 04.08.2020г. Он же является ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде
- 1.9 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.
- 1.10 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).

1.11 Действующим аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт» ОРНЗ 11906110743. Аудит за 2021 год проведен им же

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., а так же внесены изменения на основании Приказа №1_УП от 29.12.2021г.

2.2 В соответствии ФСБУ 6/2020 - 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 В соответствии ФСБУ 5/2019 - 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. Проверка на обесценение проводится ежегодно в рамках проведения годовой инвентаризации

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. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом (ПБУ 18/02)

2.13 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.

2.14 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.

2.15 Организацией принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности. В 2023 отсутствуют арендованные объекты, заключенные краткосрочные договоры аренды, оценены как операционная аренда (краткосрочные, без перехода права собственности и т.д.

3. Заработная плата

3.1 Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 6 чел.

3.2 Размер вознаграждений генерального директора Общества, занимающего должность единоличного исполнительного органа (основного управленческого персонала) в 2022 году составил: 1 363 684 руб. 22 коп, сумма удержанного налога НДФЛ 13% - 177 279 руб. 00 коп.

3.3 Страховые взносы в 2022г составили: 743 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1 Дебиторская задолженность у ООО «Пулинвест» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет: 52 265 тыс. руб.

4.2 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила: 209 369 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4.3 Сумма кредиторской задолженности по заработной плате по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

4.4 Сумма займов по состоянию на 31 декабря 2022 года составила: 1 880 147 тыс. руб. Все договора займа долгосрочные, срок погашения займов по условиям договора превышает отчетный период

4.5 Чистые активы Общества на 31.12.2022 года составили 6775 тыс. руб. В 2022 году введены в эксплуатацию 17 (семнадцать) объектов строительства на общую сумму 720 136 тыс. руб.

5. Информация о непрерывности деятельности.

5.1 В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. 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.; № 01 от 05.12.2022г. с Мамедовым Э.Г.О.
- На 31.12.2022г. получены займы на общую сумму: 1 406 650 тыс. руб.
- Заключен договор купли-продажи от 26.10.2021г с ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" на покупку земельного участка п. Шушары, уч. 730 – произведена оплата в сумме: 146 682 134 (сто сорок шесть миллионов шестьсот восемьдесят две тысячи сто тридцать четыре) рубля 00 коп.
- Также заключили договор с "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" на обслуживание

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%

Дивиденды по результатам деятельности в 2022 году ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" не начислялись и не выплачивались.

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

8.1 За 2022 не выявлены события после отчетной даты.

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

9.2 Обеспечения выданные отражены на забалансовом счете 009 в пользу ООО «НАРТ» , срок погашения 09 февраля 2032г.

Генеральный директор

ООО «Пулинвест»

10.03.2023г.



Мамедов М.Г.о.