ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 31.12.2023г:

Обслуживающие банки			
Наименование счета	Банк	БИК	Признаки*
Рубли	ПАО СБЕРБАНК	044525225	Кр
Рубли	АО "АЛЬФА-БАНК"	044525593	О
Рубли	ПАО РОСБАНК	044525256	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
Рубли	ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	044525142	К
Рубли	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	044525974	О
Рубли	АО "ОТП Банк"	044525311	О

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

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году - 28 человек, ФОТ - 33 872 751,19 рублей.

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2023 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.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, Москва г, Западная ул, д. 6, стр.5
+7 495 640 54 59
www.point-art.ru, info@point-art.ru

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, торговля сырьем и материалами для производства табака для кальянов сдача в аренду имущества

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 1 053 890 рублей.

Дивиденды учредителям, в соответствии с их долями в уставном капитале\. в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

Затраты на производство и реализацию продукции в 2023 году, рублей:

Статьи затрат	Сумма
Амортизация	10 730 063,33
Аренда офиса	2 770 422,80
Вентиляция	124 925,76
Вода	41 844,86
Вывоз ТБО	68 012,57
Газ	146 068,20
Имущественные налоги	69 737,00
информационные услуги	516 330,89
Канализация	37 031,90
Командировочные расходы	329 708,89
Крыша	49 965,93
Материальные расходы	5 471 635,17
Налоги и сборы	5 974 466,23
Обязательное и добровольное страхование имущества	84 050,45
Оплата больничного	77 556,72
Оплата труда	33 538 390,47
Отопление	123 128,54
Охрана	164 774,90
Программное обеспечение	175 204,00
Прочие расходы	1 908 348,90
Расходы на рекламу (не нормируемые)	216 000,00
ремонтные работы, то	135 581,60
Связь	985 212,68
Сервисное обслуживание	25 613,81
Система дымоудаления	17 132,64
Складские услуги	13 620 360,00
страхование имущества	381 063,23
Текущий ремонт	160 495,21
Товарный знак	21 409,26
Уборка офиса, склада и территории	1 990 889,40
Электричество Москва	1 522 570,70
Итого	**81 477 996,04**

Выручка за 2023 год составила 457 818 948,49 (Четыреста пятьдесят семь миллионов восемьсот восемнадцать тысяч девятьсот сорок восемь рублей 49 копеек), в т.ч. НДС – 75 468 175,65 рублей.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, Москва г, Западная ул, д. 6, стр.5
+7 495 640 54 59
www.point-art.ru, info@point-art.ru

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2023 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.

Состав основных средств (руб.):

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	14 128 494,35	3 241 715,85	10 886 778,50		668 825,35	14 128 494,35	3 910 541,20	10 217 953,15
Сооружения	11 173 688,52	3 602 066,46	7 571 622,06	2 277 556,12	2 294 460,01	13 451 244,64	5 896 526,47	7 554 718,17
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 094 046,03	7 362 236,26	3 731 809,77		1 034 967,17	11 094 046,03	8 397 203,43	2 696 842,60
Офисное оборудование	3 565 324,97	2 531 934,56	1 033 390,41		106 255,80	3 565 324,97	2 638 190,36	927 134,61
Транспортные средства	20 997 335,88	12 469 864,45	8 527 471,43		5 271 057,00	20 997 335,88	17 740 921,45	3 256 414,43
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 234 525,52	4 668 896,77	1 565 628,75	181 320,67	957 658,81	6 415 846,19	5 626 555,58	789 290,61
Земельные участки	3 292 200,00		3 292 200,00			3 292 200,00		3 292 200,00
Другие виды основных средств	3 047 214,50	1 608 009,42	1 439 205,08		438 905,76	3 047 214,50	2 046 915,18	1 000 299,32
Итого	73 532 829,77	35 484 723,77	38 048 106,00	2 458 876,79	10 772 129,90	75 991 706,56	46 256 853,67	29 734 852,89

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, лизинга:

Наименование кредитора	Тип договора	Дата получения кредита	Дата погашения кредита	Ва люта кредита	Кредитный лимит , тыс. руб	Процентная ставка	Остаток задолженности на текущую дату тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	НКЛ	12.05.2023	12.05.2026	руб	20 000	15,11%	20 000,00
ПАО СБЕРБАНК	НКЛ	18.03.2022	18.03.2025	руб	5 000	28,8%	2 600,83
ПАО СБЕРБАНК	НКЛ	20.05.2022	20.05.2025	руб	5 000	19,32%	2 575,76
ПАО СБЕРБАНК	НКЛ	06.03.2023	06.03.2026	руб	9 999	14,04%	8 180,77
СОВКОМБАНК ПАО	НКЛ	22.04.2022	21.04.2024	руб	35 000	20,0%	10 693,43
СОВКОМБАНК ПАО	НКЛ	11.05.2021	21.11.2024	руб	25 000	20,0%	22 500,00
Ф-Л БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ В Г. МОСКВЕ ПАО	вкл	19.05.2023	11.03.2024	руб	10 000	15,5%	10 000,00
ВТБ Лизинг	лизинг	26.11.2021	31.03.2025	руб	9 378		4 167,77
Итого					119 377		80 719

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	Балансовая стоимость обремененных товаров в обороте на отчетную дату	Залоговая стоимость обременённых товаров в обороте на отчётную дату	Общая балансовая стоимость товаров в обороте по бухгалтерскому учету
1	3	4	5	6	7	8	9
1	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Машиноместо 5	338282 414080	500 000,00	338282 414080	237 704,96
2	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Машиноместо 6	338282 414080	500 000,00	338282 414080	237 704,96
3	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Машиноместо 17	338282 414080	450 000,00	338282 414080	358 500,00

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, Москва г, Западная ул, д. 6, стр.5
+7 495 640 54 59
www.point-art.ru, info@point-art.ru

4	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, АБК	9857280	4 527 717,46	9857280	4 101 284,36
5	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Котельная	1642640	972 282,54	1642640	880 710,34
6	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля в собственности	2189520		2189520	
7	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, Диспетчерская	12640	323 529,41	12640	316 359,81
8	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Недвижимость Белореченск, Аэродромная ул. 10, кузница	840320	776 470,59	840320	759 263,47
9	СОВКОМБАНК ПАО	К/Д № КЛ-20-007 от 30.01.2020	Белореченск, Аэродромная ул. 10, земля в аренде	651680		651680	

Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, Москва г, Западная ул, д. 6, стр.5
+7 495 640 54 59
www.point-art.ru, info@point-art.ru

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Оценив возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты сообщаем, что Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке переходит на товары российского производства. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Генеральный директор Черкасский В. Я.

ООО «Поинт Арт»
ИНН: 7719616546 КПП: 771901001
105173, Москва г, Западная ул, д. 6, стр.5
+7 495 640 54 59
www.point-art.ru, info@point-art.ru