

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пулинвест» за 2023 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 2022 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 31.12.2023 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 6 чел.

3.2 Размер вознаграждений генерального директора Общества, занимающего должность единоличного исполнительного органа (основного управленческого персонала) в 2023 году составил: 2 499 973 руб. 45 коп, сумма удержанного налога НДФЛ 13% - 324 997 руб. 00 коп.

3.3 Общая сумма затрат на оплату труда в 2023г. составила: 5 129 710 руб. 28 коп.

3.4 Страховые взносы в 2023г составили: 1 483 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1 Дебиторская задолженность у ООО «Пулинвест» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет: 147 154 тыс. руб.

- 4.2 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила: 123 304 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.
- 4.3 Сумма кредиторской задолженности по заработной плате по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.
- 4.4 Сумма займов по состоянию на 31 декабря 2023 года составила: 2 831 886 тыс. руб. Все договора займа долгосрочные, срок погашения займов по условиям договора превышает отчетный период
- 4.5 Чистые активы Общества на 31.12.2023 года составили (6655) тыс. руб. В 2023 году ввода в эксплуатацию объектов ОС не было.

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 31.12.2023г. получены займы на общую сумму: 1 536 500 тыс. руб.
- Заключен договор купли-продажи от 26.10.2021г с ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" на покупку земельного участка п. Шушары, уч. 730 – за 2023 произведена оплата в сумме: 104 175 000 (сто четыре миллиона семьдесят пять тысяч) рубля 00 коп. Задолженность по данному договору на 31.12.2023 года составляет: 31 057 134 (тридцать один миллион пятьдесят семь тысяч сто тридцать четыре) рубля 00 копеек.
- 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 2023 году ООО "ОРЦ АГРОПАРК НАРТ" не начислялись и не выплачивались.

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

8.1 За 2023 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.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1 Сведение о бенефициарном владельце в целях 115-ФЗ по состоянию на 31.12.2023г.

1.	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Мамедов Эльбрус Гадир Оглы
2.	Дата рождения	01.07.1982
3.	Место рождения	С. Шиштапа Шамхорского р-на Азербайджан
4.	Гражданство	РФ
5.	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, проживания	195027, Город Санкт-Петербург, пр-кт Большеохтинский, д. 9, литера А, кв. 156
6.	Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	
6.1	наименование документа	Паспорт РФ
6.2	серия (при наличии) и номер	40 20 № 830480
6.3	дата выдачи	19.03.2021
6.4	наименование органа, выдавшего документ, и код подразделения (при наличии)	ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области. 19.03.2021, код подразделения 780-044

7.	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	470417340090
8	Информация о страховом номере индивидуального лицевого счета застрахованного лица в системе обязательного пенсионного страхования (при наличии).	161-840-558 64

11. Лица, отвечающие за корпоративное управление (ЛОКУ).

11.1 Лицо ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде в 2023 году является Мамедов Эльбрус Гадир оглы.

Генеральный директор

ООО «Пулинвест»

21.02.2024г.



Мамедов М.Г.о.