

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.**

**Общество с Ограниченной Ответственностью «МеталлСервис»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлСервис», юридический и почтовый адрес:

117393, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.56, этаж 3, пом.ХІХ, комната 107

Дата государственной регистрации: «13» ноября 2015г.

ОГРН: 5157746044870

ИНН: 7728319846

КПП: 772801001

Зарегистрировано в ИФНС России №28 по г. Москве «13» ноября 2015г.

свидетельство серия 77 № 017626865

Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля металлическими рудами

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 64 человека.

Среднемесячная зарплата за 2020 г 19 654 руб

Управленческий состав согласно штатного расписания включает :

ФИО	Должность
Никулышев Константин Сергеевич	Генеральный директор
Тараканов Александр Константинович	Директор обособленного подразделения Александров
Васильев Михаил Александрович	Начальник отдела логистики
Смирнов Андрей Александрович	Директор обособленного подразделения Череповец
Смирнов Павел Александрович	Начальник службы безопасности
Фадина Юлия Анатольевна	Главный бухгалтер

Заработная плата управленческого персонала за 2020 год составила : 1 887 067 рублей, в т.ч НДФЛ 13% 235 031 рубль , начислены страховые взносы фонда оплаты труда управленческого персонала 450 155 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **100 000**рублей, оплачен полностью.

Информация об аффилированных лицах:

Барсегян Рима Михайловна - учредитель, 70 % доли собственности в УК

Никулышев Константин Сергеевич – учредитель , 30 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора

Конечный бенефициар :Барсегян Рима Михайловна

ООО «МеталлСервис» не находится в стадии банкротства и не планирует прекращение своей деятельности в будущем

В отчетном периодесо связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

30 сентября 2020 года общим собранием учредителей ООО «МеталлСервис» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год (протокол № 6 от 30 сентября 2020 г).

Собрание постановило не распределять и не выплачивать прибыль по итогам 2019 года.

По счетам расчетов 60,62,76:

Наименование связанной стороны, характер отношений, виды операций	Сальдо по счетам расчетов на 01.01.2019, руб.		Обороты за 2019 год, руб.		Сальдо по счетам расчетов на 31.12.2019, руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт

МеталлИнвест ООО	136 170,00	4 125 179,12	24 728 131,62	19 657 466,52	1 081 655,98	
Аренда транспортного средства	136 170,00		544 680,00	635 460,00	45 390,00	
62	136 710,00		544 680,00	635 460,00	45 390,00	
62.01	136 170,00		544 680,00	635 460,00	45 390,00	
Закуп товара		4 125 179,12	13 591 520,15	9 466 341,03		
60		4 125 179,12	13 591 520,15	9 466 341,03		
60.01		4 125 179,12	13 591 520,15	9 466 341,03		
Поставка товара			10 591 931,47	9 555 665,49	1 036 265,98	
62			10 591 931,47	9 555 665,49	1 036 265,98	
62.01			10 591 931,47	9 555 665,49	1 036 265,98	
Итого			24 728 131,62	19 657 466,52	1 081 655,98	

МеталлТрейд ООО		665 536,14	66 558 229,95	64 148 909,34	3 074 856,75	
Аренда транспортного средства		378 240,00	1 134 720,00	1 229 280,00	283 680,00	
62		378 240,00	1 134 720,00	1 229 280,00	283 680,00	
62.01		378 240,00	1 134 720,00	1 229 280,00	283 680,00	
Поставка товара		287 296,14	14 599 055,28	12 095 174,67	2 791 176,75	
62		287 296,14	14 599 055,28	12 095 174,67	2 791 176,75	
62.01		287 296,14	14 599 055,28	12 095 174,67	2 791 176,75	
Закуп товара			50 824 454,67	50 824 454,67		
60			50 824 454,67	50 824 454,67		
60.01			50 824 454,67	50 824 454,67		
Итого		665 536,14	66 558 229,95	64 148 909,34	3 074 856,75	

Долмазов Леван Саркисович ИП		818 000,00	14 774 000,00	14 704 000,00		748 000,00
Аренда помещений		818 000,00	14 774 000,00	14 704 000,00		748 000,00
60		818 000,00	14 774 000,00	14 704 000,00		748 000,00
60.01		818 000,00	13 386 000,00	13 316 000,00		748 000,00
60.02			1 388 000,00	1 388 000,00		
Итого		818 000,00	14 774 000,00	14 704 000,00		748 000,00

Сталь-Инвест ООО		100 641 802,73	2 120 138 028,07	2 123 506 451,86	115 019 271,96	150 819 618,96
60 Закуп товара	68 401 426,12	100 641 802,73	2 117 264 077,73	2 120 824 048,12		150 819 618,96
60.01		100 641 802,73	1 029 197 700,19	1 079 375 516,42		150 819 618,96
60.02	68 401 426,12		1 088 066 377,54	1 041 448 531,70	115 019 271,96	
62 Аренда			2 873 950,34	2 682 403,74	881 546,60	
62.01			2 873 950,34	2 682 403,74	881 546,60	



Итого	68 401 426,12	100 641 802,73	2 120 138 028,07	2 123 506 451,86	115 019 271,96	150 819 618,96
-------	---------------	----------------	------------------	------------------	----------------	----------------

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

#### Выданы следующие поручительства:

1.ООО «Сталь-Инвест»

Договор поручительства № ВЛ/062017-001071-П03 от 12.01.2018 50 000 000 рублей

2.ООО «МеталлИнвест»

Договор поручительства № ОВ/062019-000871-П03 от 22.11.2019 25 000 000 рублей

3.ООО «МеталлТрейд»

Договор поручительства №ОВ/062019-000870-П02 от 22.11.2019 20 000 000 рублей

4.ИП Долмазов Леван Саркисович

Договор поручительства № КР/062020-003998 от 14.12.2020 25 000 000 рублей

Продажа основных средств в 2020 г. не осуществлялась.

#### Корректировки ошибок прошлых периодов:

В 2020 году была произведена корректировка расходов 2019 года в виде начисления амортизации по основным средствам в сумме 268 563 руб. В январе 2020 года скорректирован финансовый результат за 2019 год на сумму расходов по ГСМ 3 678 руб., по списанию ТМЦ по результатам инвентаризации за 2019 г. на сумму 137 877 руб. Корректировки вносились в бухгалтерский учет с использованием счета 91 (Прочие расходы).

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товара признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 1 040 444 936 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – 968 334 588 руб.

2018 год – **939 680 605** руб.;

2017 год – **620 816 516** руб.;

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 965 001 180 руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 965 001 180 руб.

Затраты, связанные с приобретением и реализацией товара(без НДС):

амортизация ОС: 771 686 руб;  
материальные расходы: 5 277 494 руб;  
фонд оплаты труда: 13 265 089 руб;  
отчисления на социальные нужды: 3 431 864 ;  
транспортные расходы: 20 468 843,70 руб;  
аренда помещений: 11 950 938,97 руб;  
прочие расходы: 20 850 812 руб.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составила: **6 516 825 руб.**

Для целей налогового учета сумма налогооблагаемой прибыли составила: **3 498 747 руб.**

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **8 266 000 руб.**

в том числе :

безвозмездная помощь учредителя	3 920 000 руб
проценты по депозитам в банке	101 771 руб
доход от сдачи в аренду транспорта	1 679 000 руб
доход от сдачи в субаренду имущества	2 760 000 руб

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **4 295 485 руб.**

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **2 087 000 руб.**

в том числе:

проценты к уплате	525 190 руб.
увеличение резерва на оплату отпусков	440 073 руб.
списана амортизация МБП за прошлые периоды	
в отчетном периоде	268 564 руб.
услуги банков	214 885 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **1 134 721 руб.**

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **3 498 747** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **699 749** руб.

## **8. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 7 от 11 января 2016 г. с последующими изменениями и дополнениями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения

**Обществом не создавался резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов в связи с тем, что МПЗ не имели признаков обесценения

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги методом экспертной оценки (с



использованием информации из открытых источников, СМИ и пр.), с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет на 31 декабря 2020 : 4 667 руб

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Проведена инвентаризация не отгулянных отпусков за 2020 год и создан резерв на выплату отпусков на уровне 1 587 280 рублей.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Состав задолженности по кредитам и займам на 31.12.2020 года:

Контрагент	Договор	Сумма по договору	Ставка, %	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2020 г.
Банк ВТБ ПАО	овердрафт	30 000 000,00	10	при наличии средств на счете	21 856 162,40
Барсегян Р.М.	ЗМС-05-02/19 от 01.02.2019	5 600 000,00	беспроцентный	до 01.02.2021 г.	1 145 000,00
Барсегян Р.М.	ЗМС-08/20 от 11.06.2020	10 000 000,00	беспроцентный	До момента востребования	10 000 000,00
Итого					33 001 162,40

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Арендуемые ООО «МеталлСервис» основные средства отражались на забалансовом счете 001 исходя из кадастровой стоимости одного квадратного метра объекта, расчет производился из расчета кадастровой стоимости за весь объект, делился на общую площадь объекта и умножался на количество арендуемых квадратных метров согласно договора аренды. На 001.3 отражается выкупная стоимость объектов основных средств, на 001.Л стоимость объектов основных средств согласно договора лизинга.

001

Арендодатель	Адрес объекта аренды	Сумма,руб.
ИП Долмазов Леван Саркисович	г. Александров Дворицкое шоссе д.27	530 907,00
ООО Вентус	г. Москва ул. Профсоюзная д.56	2 740 303,73
Герасев Игорь Васильевич	г. Кольчугино ул. Ленина д.10	105 927,43
Герасева Ирина Геннадьевна	г. Кольчугино ул. Ленина д.10	105 927,43
Пахомова Дарья Игоревна	г. Кольчугино ул. Ленина д.10	105 927,43
Сток Сервис ООО	г. Переславль-Залесский ул. Урицкого д.52	1 062 690,85
Карат НТЦ ООО	г. Сергиев Посад ул. Птицеградская д.2Б	2 805 220,81
ИП Долмазов Леван Саркисович	г. Череповец ул. Безымянная 10	17 777 829,98
ООО Школьник	п. Шексна ул.Труда д.13а	268 552,15

001.3

Обособленное подразделение	Наименование автомобиля	Сумма,руб.
Александров ОП	2824LU Бортовая платформа гос номер О307 РР33	847,46
Александров ОП	ГАЗ-С41R33 грузовой общего назначения (бортовой, фургон, платформа) гос номер В432РН 33	1 000,00
Череповец ОП	2824LU Бортовая платформа гос номер К338АЕ35	847,46
Череповец ОП	ГАЗ грузовой с бортовой платформой 2834ВЕ, гос номер Р351АМ 797	833,33
Череповец ОП	ГАЗ-330252 гос номер Е643МХ 53	847,46
Череповец ОП	ГАЗ-С41R33 (грузовой) гос номер Е074МС 53	1 000,00
Череповец ОП	ГАЗ-С41R33 (с платформой) гос номер Х784НО76	1 000,00
Череповец ОП	ГАЗ-С41R33 бортовая платформа гос номер Е629УР 35	1000,00

001.Л

Наименование лизингодателя	Наименование автомобиля	Сумма,руб.
ВТБ Лизинг (акционерное общество)	ГАЗ Бортовая платформа ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС гос номер В431АВ 797	956 175,24
РЕСО-Лизинг ООО	TOYOTA Camry	2 309 829,00

Итого

28 782 195,22

**События после отчетной даты:**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «МеталлСервис», имевшие место в период после отчетной даты, отсутствуют.

**Прочая информация**

Выручка от продаж металлопродукции за 2020 год выросла по сравнению с 2019 годом, ООО «МеталлСервис» сохранило безубыточность, не снизило активы по сравнению, чем со значением на 31 декабря 2019 года и продолжает работу без угрозы утраты непрерывности.

Генеральный директор  
Никулышев К.С.

