

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СтеМаЛ» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «СтеМаЛ»

Место нахождения (юридический адрес): 302038, Орловская область, Орловский район, д.105.

Почтовый адрес: 302038, Орловская область, Орловский район, д.105.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5720020137.

КПП: 572001001.

Сведения о государственной регистрации:

ОГРН: 11225748001675;

Дата государственной регистрации: 12.10.2012;

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Орловской области;

Постановка на налоговый учет: 12.10.2012, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Орловской области.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 г.

8 человек.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД:

23.9 Производство абразивных и неметаллических минеральных изделий, не включенных в другие группировки

Филиалы, представительства, дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 207515554 руб., Учредителями (участниками) общества являются юридические лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «ВКПС». Номинальная стоимость доли в рублях составляет – 207503166,50 рублей.

- Общество с ограниченной ответственностью «ООО РСХБ-ФИНАНС». Номинальная стоимость доли в рублях составляет - 12387,50 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарного владельца, соответствующего требованиям Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не имеется.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Общество соблюдает требования и нормы, предъявляемые к осуществлению деятельности в условиях пандемии новой коронавирусной инфекции.

Существенные элементы учетной политики

Согласно п. 10 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н для ведения бухгалтерского учета в ООО «СтеМаЛ» сформирована учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, Приказ № 15/12-1 от 15.12.2019 г.

В соответствии с учетной политикой в организации бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

В соответствии с п. 12 учетной политики основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с ПБУ 5/01, в качестве которой принимается цена их приобретения, доставки и иных затрат, связанных с приобретением (п.23 Учетной политики). При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (п. 25 Учетной политики).

Затраты на реконструкцию основных средств учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Учет ведется по каждому объекту реконструкции (п. 30 Учетной политики).

Расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость. При отсутствии коммерческой деятельности общехозяйственные расходы, связанные с капитальными вложениями, распределяются пропорционально суммам капитальных затрат, произведенных за текущий месяц (п. 31 Учетной политики).

Финансовый результат от реализации товаров, работ и услуг определяется методом начисления.

Учетной политикой определена общая система налогообложения

Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности

Внеоборотные активы

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Согласно учетной политике, приказ № 15/12-1 от 15.12.2019 г., амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Показатель	на 31.12.2020 г. тыс. руб.	на 31.12.2019 г. тыс. руб.
По данным отчета по основным средствам:		

- Первоначальная стоимость	82057	82057
- Амортизация	0	0
- Остаточная стоимость	82057	82057

В составе основных средств общества учтены такие объекты, как здания и сооружения, земельные участки, автотранспортное средство.

В составе дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы выданные;
- расчеты с бюджетом.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма дебиторской задолженности составила 283194 тыс. руб., по состоянию 31.12.2019 г. – 441671 тыс. руб. Основная сумма задолженности возникла по расчетам с поставщиками, расчетам с бюджетом и прочими дебиторами. Задолженности, не подтверждённая дебиторами с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

ООО «СтеМаЛ» осуществляет наличные и безналичные расчеты через кассу и расчетные счета. Операции с денежными средствами осуществляются в национальной валюте и в евро.

Лимит остатка наличных денег в кассе ООО «СтеМаЛ» в 2020 г. не установлен и составил 0,00 руб. На начало проверяемого периода остаток наличных денег в кассе составил 0 руб. 00 коп.

Основными направлениями выбытия денежных средств из кассы являются:

- сдача в банк.

Сальдо на 31.12.2020 г. на расчетных счетах организации составило 0 руб.

Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль в составе собственного капитала в бухгалтерском балансе на конец 2020 года составила 35013 тыс.руб. с учетом прибыли прошлых лет. По итогам отчетного года в Отчете о финансовых результатах отражена сумма чистого убытка 1861 тыс.руб. Чистые активы составили 756735 тыс. руб.

Обязательства

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с бюджетом.

Виды задолженности	Сумма по главной книге, тыс. руб.	
	на 31.12.20	на 31.12.19
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33541	34334
Расчеты с бюджетом	327	1160
Расчеты по социальному страхованию	0	451
Расчеты с персоналом по оплате труда	186	1276
Расчеты с подотчетными лицами	76	258
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	23
Итого	34130	37502

Задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

ООО «СтеМаЛ» является плательщиком НДС, налога на прибыль, НДФЛ, налога на имущество, транспортного налога.

По данным Отчета о финансовых результатах выручки за 2020 г. не было, прочие доходы 30054 тыс. руб., проценты к получению 244 тыс. руб.

Финансовые результаты и финансовое положение

Общество признает производственные и общехозяйственные затраты расходами от обычных видов деятельности, остальные расходы - прочими расходами исходя из требований ПБУ 10/99. Себестоимость продаж составила 0 тыс. руб., прочие расходы 32591 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Инвентаризация обязательств в ООО «СтеМаЛ» проводилась по состоянию на 31 декабря 2020 г. включительно.

Существенной информации о событиях после отчетной даты, условных обязательствах и неопределенностях после отчетной даты не было.

Аудиторская проверка за прошлый отчетный год проводилась ООО «Аудиторская фирма «УКАП».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.1)								
	5151	За 20 19 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	3а 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	3а 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	3а 20 20 г.1)					
	5171	3а 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	3а 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	3а 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	3а 20 20 г.1)					
	5191	3а 20 19 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 20 г.1)	1 706 497	133 566	(-)	(-)	1 840 064
	5250	За 20 19 г.2)	670 456	1 036 041	(-)	(-)	1 706 497
в том числе: строительство завода	5241	За 20 20 г.1)	1 706 497	133 566	(-)	(-)	1 840 064
	5251	За 20 19 г.2)	670 456	1 036 041	(-)	(-)	1 706 497

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.) основные средства в зaлоге	5286	45 619	45 619	45 619

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)				
Долгосрочные - всего	5301	3а 20 20 г.1)	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5311	3а 20 19 г.2)	96 000	-	-	(66 000)	-	-	-	30 000	-
в том числе: векселя	5302	3а 20 20 г.1)	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5312	3а 20 19 г.2)	96 000	-	-	(66 000)	-	-	-	30 000	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	3а 20 20 г.1)									
	5316	3а 20 19 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	3а 20 20 г.1)	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5310	3а 20 19 г.2)	96 000	-	-	(66 000)	-	-	-	30 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	29 685	95 568
в том числе:				
векселя	5321	-	29 685	95 568
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.1)	57	(-)	336	(314)	-	-	X	79	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	180	(-)	747	(870)	-	-	X	57	(-)
в том числе: материалы	5401	За 20 20 г.1)	4	(-)	160	(164)	-	-	-	-	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	4	(-)	550	(550)	-	-	-	4	(-)
расходы будущих периодов	5402	За 20 20 г.1)	53	(-)	176	(150)	-	-	-	79	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	176	(-)	197	(320)	-	-	-	53	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	3а 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	3а 20 20 г.1)										
	5522	3а 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 20 г.1)	441 671	(-)	37 166	-	(195 308)	(-)	-	-	283 194	(-)
	5530	3а 20 19 г.2)	1 334 060	(-)	181 360	-	(1 073 749)	(-)	-	-	441 671	(-)
в том числе: авансы поставщики и подрядчики	5511	3а 20 20 г.1)	280 138	(-)	2 138	-	(1 954)	(-)	-	-	280 322	(-)
	5531	3а 20 19 г.2)	1 029 608	(-)	28 610	-	(778 080)	(-)	-	-	280 138	(-)
налоги и взносы	5512	3а 20 20 г.1)	29 413	(-)	4 278	-	(30 484)	(-)	-	-	2 759	(-)
	5532	3а 20 19 г.2)	48 878	(-)	84 481	-	(103 946)	(-)	-	-	29 413	(-)
прочие	5513	3а 20 20 г.1)	132 120	(-)	30 750	-	(162 870)	(-)	-	-	113	(-)
	5533	3а 20 19 г.2)	255 574	(-)	68 269	-	(191 723)	(-)	-	-	132 120	(-)
Итого	5500	3а 20 20 г.1)	441 671	(-)	37 166	-	(195 308)	(-)	-	X	283 194	(-)
	5520	3а 20 19 г.2)	1 334 060	(-)	181 360	-	(1 073 749)	(-)	-	X	441 671	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)		На 31 декабря 20 19 г.2)		На 31 декабря 20 18 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	29 267	-	29 267	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5541	29 267	-	29 267	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	3а 20 20 г.1)							
	5572	3а 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 20 г.1)	37 502	24 106	-	(27 478)	(-)	-	34 130
	5580	3а 20 19 г.2)	35 300	667 365	-	(665 163)	(-)	-	37 502
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	3а 20 20 г.1)	34 334	7 675	-	(8 468)	(-)	-	33 541
	5581	3а 20 19 г.2)	16 664	652 320	-	(634 650)	(-)	-	34 334
налоги и взносы	5562	3а 20 20 г.1)	1 611	5 524	-	(6 808)	(-)	-	327
	5582	3а 20 19 г.2)	18 306	5 608	-	(22 303)	(-)	-	1 611
прочие	5563	3а 20 20 г.1)	1 557	10 907	-	(12 202)	(-)	-	262
	5583	3а 20 19 г.2)	330 .	9 437	-	(8 210)	(-)	-	1 557
Итого	5550	3а 20 20 г.1)	37 502	24 106	-	(27 478)	(-)	X	34 130
	5570	3а 20 19 г.2)	35 300	667 365	-	(665 163)	(-)	X	37 502

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Всего	5590	32 476	31 268	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	32 476	31 268	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Полученные - всего	5800	3 211 000	3 211 000	3 211 000
в том числе: поручительство	5801	3 211 000	3 211 000	3 211 000
Выданные - всего	5810	2 261 119	2 261 119	1 666 614
в том числе: залог	5811	2 261 119	2 261 119	1 666 614

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Получено бюджетных средств – всего	5900	-	-
в том числе:	5901	-	-
на текущие расходы		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты – всего	20 20 г.1) 5910	На начало года	Получено за год
20 19 г.2) 5920		Возвращено за год	На конец года
в том числе:	20 20 г.1) 5911	-	-
20 19 г.2) 5921		-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор



Василенко Алексей Владимирович

12.03.2021