Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Металлстройсервис» за 2020 год.

г. Уфа 28.03.2021г.

1. Общие сведения.

Наименование	**Информация**
Сокращенное наименование	ООО «Металлстройсервис»
Полное наименование предприятия в соответствии с уставом	Общество с ограниченной ответственностью «Металлстройсервис»
Юридический адрес	450081, Башкортостан Респ, Уфа г, Российская ул, дом 3, 67
Дата государственной регистрации	28.02.2012
Основной вид деятельности ОКВЭД	28.14 Производство трубопроводной арматуры
Среднесписочная численность	24
Код собственности	16
Код ИНН	0277120442
Идентификационный код ОКПО	02764351
Код территории по ОКАТО (ОКТМО)	80701000
Код организационно-правовой формы	12300
Размер уставного фонда	10 000
Стоимость чистых активов	4 482,00 тыс. руб.

ООО «Металлстройсервис» образовалось в 2012 году.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, полностью оплачен.

Главными задачами ООО «Металлстройсервис» является извлечение прибыли.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основе договоров, заключаемых с покупателями работ (услуг), а также с поставщиками материально-технических ресурсов.

Источником формирования оборотных средств, фондов являются доходы, полученные от реализации продукции (работ, услуг).

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников общества по состоянию на 31.12.20г. составляет 24 человека.

Перечень основных видов деятельности общества:

- Производство запорной арматуры
- Продажа запорной арматуры
- Сдача в аренду транспортных средств

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020г. Обществом получена прибыль в размере 177,00 тыс. руб.

Анализ финансовой деятельности за 2019-2020г.г.

Наименование показателя	Код	2020г., тыс. руб.	2019г., тыс. руб.	отклонение тыс. руб.
1	2	3	4	5
Выручка	2110	114 873	153 243	- 38 370
Себестоимость продаж	2120	-102 707	-122 383	19 676
Валовая прибыль (убыток)	2100	12 166	30 860	- 18 250
Управленческие расходы	2220	-31 621	-30416	-1205
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-19 455	444	-19 011
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330			
Прочие доходы	2340	27 831	10	27821
Прочие расходы	2350	-7 649	-1 676	- 5973
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	727	-1 222	1949
Текущий налог на прибыль	2410	-493	-	-493
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421			
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
Изменение отложенных налоговых активов	2450			
Прочее	2460	-57		-57
Чистая прибыль (убыток)	2400	177	-1 222	1399

Прибыль по результатам деятельности организации за 2020г. образовался в связи с тем, что был получен внереализационный доход.

В 2020г. по сравнению с 2019г. уменьшились доходы от основной деятельности Общества на 38 370 тыс. руб. Но расходы по основной деятельности уменьшились на 19 676 тыс. руб.

С целью привлечения покупателей Общество планирует развивать основные направления своей деятельности в рамках увеличения производства собственных программ.

Одним из приоритетных направлений Общества является расширение производства собственной продукции.

Важнейшими задачами Общества являются развитие рынка сбыта продукции, усовершенствование форм и методов ее реализации.

Уставный капитал общества на 01.01.2020г. составил 10 тыс. руб.

Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет на 01.01.2021г. 10 тыс. руб.

. Учредители и аффилированные лица организации:

- Гареев Динар Рустамович — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

2. Пояснения к разделу «Основные средства»

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на регистрацию прав собственности на объекты недвижимости.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС, если одновременно выполняются условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Начисление амортизации производится линейным способом.

В целях бухгалтерского учета при определении сроков эксплуатации основных средств, предприятие использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Активы стоимостью до 40 000 (сорок тысяч) рублей списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

Структура основных средств

№ п/п	Группа ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
	1	2	3	4
1	Транспортные средства	**37 376,06**	**18 189,82**	**19 186,24**
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		37 376,06	18 189,82	19 186,24
2	Машины и оборудование	**3 972,35**	**482,29**	**3 490,06**
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		3 972,35	485,29	3 490,06
3 Сооружения		**122,00**	**7,12**	**114,88**
Пятая группа (свыше 7 лет и до 10 лет)		122,00	7,12	114,88
Итого		**41 470,41**	**18 679,33**	**22 791,18**

Поступило основных средств на сумму 3 402,69 тыс. руб. Перечень основных средств приведен в пояснениях к бухгалтерскому балансу (Основные средства).

4. Пояснения к разделу «Материально – производственные запасы»

В бухгалтерском балансе в строке "Запасы" отражается информация о запасах организации, а именно:

- о сырье, материалах и других аналогичных ценностях;
- о товарах на складах
- о готовой продукции
- расходы будущих периодов

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. В бухгалтерском учете приобретение (изготовление) МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов». Выбытие МПЗ оценивается по средней себестоимости.

Товар, приобретенный для перепродажи, учитывается по покупной стоимости.

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходами будущих периодов признаются расходы на приобретение программных продуктов, страхование транспорта и вознаграждения за предоставление права пользования

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, равномерно в течение действия договора.

По строке 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. отражены расходы будущих периодов и ТМЦ, в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2020 в тыс. руб.
1	Материалы	1102,8
2	Товары для перепродажи	5775,4
3	Готовая продукция	39 052,6
4	Расходы будущих периодов	432,5
	Итого	46 363,3

5. Пояснения к разделу «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31.12.20г. составила 50 643 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020 года:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 18 300 тыс. руб.
- авансы оплаченные – 32 343 тыс. руб.

6. Пояснения к разделу «Финансовые вложения»

Финансовые вложения на 31.12.2020 года составляют 26 899,00 тыс. руб.
Финансовые вложения ООО являются предоставленные займы другим организациям.

7. Пояснения к разделу «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 года составляют 22 645,00 тыс. руб.
- расчеты с персоналом организации – 18 681,00 тыс. руб.
- переплата по налогам и взносам – 1 518,00 тыс. руб.
- прочие активы – 2 446,00 тыс. руб.

8. Пояснения к разделу «Прочие обязательства»

Прочие обязательства на 31.12.2020 года составляют 6738,00 тыс .руб.
- обязательства по выплате лизинговых платежей – 5 079,00 тыс. руб.
- прочие обязательства – (- 1 659,00 тыс. руб.)

9. Пояснения к разделу «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.20г. составляет 163 735,00 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2019г:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 161 713,00 тыс. руб.
- авансы полученные - 2 022,00 тыс. руб.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.1 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Предприятие для определения доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета применяет метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли. При этом доходы и расходы признаются независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Выручка по основным видам деятельности предприятия в 2020 году составила 114 873 тыс. руб. в том числе:

- продажа готовых изделий - 94 663,00 тыс. руб.
- продажа товара - 9 166 тыс. руб.
- аренда транспорта - 11 044,00 тыс. руб.

10.2 Расходы от основного вида деятельности

В состав расходов от основного вида деятельности включаются затраты на оплату труда; амортизация; аренда помещения, приборов, технических средств; ремонт и обслуживание телевизионного оборудования; командировочные расходы; авторские и неисключительные права и лицензии; коммунальные услуги; услуги связи; приобретение материальных запасов и т.д. По дебету счета 20 «Основное производство» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с реализацией товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость».

Состав расходов от основного вида деятельности:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
амортизация ОС	7 821,00
аренда помещений	2 670,00
материальные расходы (закуп материалов)	94 747,00
Закуп товара	7 959,00
оплата труда	5 766,00
прочие не учитываемые при н/обл.	1639,00
страховые взносы	1 426,00
транспортные услуги	15 459,00
услуги по банковскому обслуживанию (чековые книжки)	97,00
хозяйственные расходы	4 391,00
Итого	141 97600

10.3 Прочие доходы и расходы

К прочим доходам относятся:

1. Прочие доходы – 27 834, 00 тыс. руб.

К прочим расходам относятся:

1. Госпошлины, пени, штрафы – 113,00 тыс. руб.

Переданные в аренду ОС в тыс. руб.

Наименование арендатора и основного средства	На 01.01.2020г.	Передано в аренду в 2020г.	На 31.12.2020г.
ООО «Энергоресурс»			
АВТОМОБИЛЬ-САМОСВАЛ 9596-04-50 MAN TGS	15 629.00	1	15 629.00
АВТОМОБИЛЬ-САМОСВАЛ 9596-04-50 MAN TGS 41.480 8x8	16 719.00	1	16 719.00
Итого	**32 348.00**		**32 348.00**

Генеральный директор