



УВЗ
ФЕРРОСПЛАВ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

121087, г. Москва, ул. Баркляя, д.6, строение 5, эт. 4, к.23к1, оф.3.
ИНН 6623095178 КПП 773001001 тел./факс: 8 (495) 937-50-11, 937-50-12
E-mail: uvzferrosplav@gmail.com

Исх. № 138 от 30.03.2021г.

Пояснения к годовому отчету за 2020 г. по
ООО «УВЗ-ФС»

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УВЗ-Ферросплав»

Сокращенное наименование: ООО «УВЗ-ФС»

Юридический и фактический адрес: 121087, Москва г, Баркляя ул, дом № 6, строение 5 этаж 4, ком.23К1, оф.3.

ООО «УВЗ-ФС» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 16 по Свердловской области, 28 июня 2013 г. Согласно Листу записи ЕГРЮЛ от 11.03.2016 г. произошла смена юридического адреса. Место постановки на учет с 11.03.2016 г. ИФНС № 30 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1136623005320

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6632095178

Код причины постановки на учет (КПП): 662301001

Правовое положение ООО, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «УВЗ-ФС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

Бухгалтерский баланс (форма №1).

Отчет о финансовых результатах (форма № 2)

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах не подлежат расшифровке.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о денежных средствах (форма № 3), отчет о движении капитала (форма № 4).

Сопутствующую информацию (пояснения) в текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «УВЗ-ФС» (далее – Общество) составляет 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей.

Структура уставного капитала

Единственным учредителем ООО «УВЗ-ФС» является юридическое лицо АО «Ферросплав». Уставный капитал ООО «УВЗ-ФС» оплачен полностью.

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Решением единственного участника общества от 15.08.2019г. на должность генерального директора ООО «УВЗ-ФС» утвержден Исхаков Кирилл Альбертович.

Основным видом деятельности Общества является «Производство гранул и порошков из чугуна или стали» (ОКВЭД 24.10.14).

В 2020 году ООО «УВЗ-ФС» осуществляло деятельность, связанную с производством на давальческой основе порошковой проволоки, модификаторов и дроблением ферросплавов. Приобретенное сырье и материалы по договору переработки были переданы АО «Ферросплав» для изготовления проволоки и ферросплавов фракционных. Полученная готовая продукция отгружалась нашей организацией покупателям на внутреннем рынке, со складских помещений АО «Ферросплав».

Импортные и экспортные отгрузки не производились.

Операций с ценными бумагами (акциями, облигациями), игровой деятельности и видеопозаказов организация не осуществляло. Обособленных подразделений организация не имеет.

Среднесписочная численность работников ООО «УВЗ-ФС» на 31.12.2020 г. составляет 8 человек. Численность работающих – 9 человек.

Хозяйственная деятельность Общества осуществляется на основании заключенных договоров и контрактов в соответствии с приказом № 026-УПП от 30.12.2019 г. «Об учетной политике предприятия на 2020 г.»

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 026-УПП от 30 декабря 2019 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкциями по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н) (в редакции от 08.11.2010).

Учет выручки от реализации работ, товаров и услуг осуществляется методом начисления, т.е. датой получения дохода, является день отгрузки товаров (работ, услуг).

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и услуг за 2020 г. составила - 1 225 996 т.р.(без НДС);

Себестоимость продаж составила – 1 181 707 т.р.;

Коммерческие расходы – 43 275 т.р.;

Доходы от внереализационных операций –209 350 т.р.;

Проценты к получению — 430 т.р.;

Расходы от внереализационных операций – 167 926 т.р.;

Проценты к уплате – 15 845 т.р.;

Прибыль до налогообложения – 27 023 т.р., налог на прибыль 5 437 т.р.;

Чистая прибыль отчетного года составила –21 586 т.р.;

В 2020 г. Общество пользовалось кредитами юридических и физических лиц. По состоянию на 31.12.2020 г. имеются неуплаченные кредиты в сумме 223 374 394,51 р.

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.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости приобретения.

Резервы по сомнительным долгам Общества в 2020 году создавались по расчетам с другими организациями за товары, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

К прямым расходам, относящимся к реализованным товарам относятся себестоимость товара и транспортные расходы по доставке товаров.

Коммерческие и управленческие расходы признаются **косвенными расходами** и учитываются по дебету счета 44 «Издержки обращения», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактических расходов на их приобретение.

Транспортные расходы по доставке товарно-материальных ценностей отражается по сч. 10.01 как дополнительные расходы по приобретению ТМЦ. Учет транспортных расходов связанных с доставкой ТМЦ до покупателя отражается на сч. 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», и списывается по окончании отчетного периода, пропорционально отгруженным товарно-материальным ценностям на дебет счета 90 «Продажи».

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.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции или другим способом), в течение периода, к которому они относятся (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета бухгалтерской отчетности).

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.

Начисление процентов по полученным кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в кредитном договоре.

Учет расчетов с персоналом

Все выплаты работникам Общества, связанные с выполнением обязанностей, установленных трудовыми договорами, признаются в бухгалтерском учете организации в качестве начисленного расхода.

3. Учетная политика в целях налогообложения

Налог на прибыль

Если доход или расход признается только в одном учете, то образуется постоянная разница. Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образуется в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Если затраты в бухучете признаются, но с точки зрения налогового законодательства расходами не являются, то в бухучете организация признает их в полной сумме, а для целей налога на прибыль эти расходы не учитываются. Тогда возникнет постоянная разница, которая увеличивает сумму налоговой прибыли.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура товаров, руб.:

ВИД МПЗ	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Поступило	Выбыло	Дебет
Материалы	240 674 283,91	3 026 483 593,32	2 994 851 545,71	272 306 331,52
Готовая продукция	21 424 223,26	933 240 846,02	947 828 227,46	6 836 841,82
Отклонение в стоимости товаров (ТЗР)	1 365 315,55	18 620 416,93	18 329 853,99	1 655 878,49
ИТОГО	263 463 822,72	3 978 344 856,27	3 961 009 627,16	280 799 051,83

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Структура краткосрочной дебиторской задолженности в 2020 г., руб.:

60	Расчеты по авансам выданным	984 126,04
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	365 198 238,96
63	Резервы по сомнительным долгам	-7 167 048,25
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	359 577,73
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	131 477,47
ИТОГО		359 506 371,51

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили **21 127 912,34 руб.**, в том числе:

- расчетный счет 763,45 руб.;
- спец.счета в банках 21 127148,89 руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса):

По состоянию на 31.12.2020г прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) составили 54 680,84 руб.

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «УВЗ-ФС» составляет из доли единственного участника.

Размер уставного капитала: 5 000 000,00 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса):

По состоянию на 31.12.2020 **Нераспределенная прибыль** составляет 21 586 462,91 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Структура кредиторской задолженности в 2020 году, руб.:

60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227 561 076,03
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 049 439,94
68	Расчеты по налогам и сборам	3 046 373,39
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	454 837,69
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	2,27
71	Расчеты с подотчетными лицами	20,90
75	Расчеты с учредителями по дивидендам (АО «Ферросплав»):	85 500 000,00
76	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (векселя выданные)	85 500 000,00
ИТОГО		403 111 750,22

Организация осуществляет оптовую торговлю порошковой проволоки и ферросплавов, произведенных АО «Ферросплав», на давальческой основе. Производитель АО «Ферросплав» выставляет услуги по производству проволоки порошковой ПП и дроблению ферросплавов. Затраты по хозяйственным операциям с АО «Ферросплав» за 2020 год составили 380 138 тыс. руб. (без учета НДС).

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Состав прочих доходов в 2020 году, руб.:

Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией	324 000,00
Курсовые разницы	62 517 980,37
Госпошлина	3000,00
Доходы, связанные с продажей ТМЦ	2808,00
Резерв по сомнительным долгам	146 381 833,33
Списание кредиторской задолженности	43 429,83
Судебные издержки	76 658,25
ИТОГО	209 349 709,78

Состав прочих расходов в 2020 году, руб.:

Расходы не учитываемые в целях налогообложения прибыли	160208,19
Госпошлина	46319,00
Расходы, связанные с продажей ТМЦ	2535,00
Расходы, связанные с прочей реализацией	324000,00
Курсовые разницы	64 538 442,25
Резерв по сомнительным долгам	101 896 449,86
Списание дебиторской задолженности	643 750,09
Услуги банка	135 391,92
Штрафы по претензиям по хоз.договорам	178 793,83
ИТОГО	167 925 890,14

6. Информация о связанных сторонах

1) Физическое лицо и организация ООО Компания «УВЗ-ФС», составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	АО «Ферросплав», Учредители Малько Сергей Иванович, Исхаков Альберт Ферзинович	-----*	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала юридического лица; -	Учредитель с 15.03.2017 г.,	100
2	Исхаков Кирилл Альбертович Генеральный директор	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;		0

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

2) Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение руководящего состава включает в себя оплату труда за отчетный период и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды и составило в отчетном году 35 278 909 руб. 44 коп.

7. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

**Генеральный директор
ООО «УВЗ-ФС»**

К.А. Исхаков