

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «СибирьВторМет» за 2020 год

Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СибирьВторМет» (далее – ООО «СВМ» или Общество) учреждено в соответствии с действующим законодательством для производства продукции, выполнения работ или оказания услуг в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Дата государственной регистрации Общества 27.09.2017 года. У Общества один учредитель Ялунин Денис Витальевич - размер доли (в процентах) 100%, номинальная стоимость доли 11000 руб.

Общество зарегистрировано по адресу – 625014, Тюменская область, город Тюмень, улица Чекистов, дом № 42, этаж 4, помещение 1

Основным видам деятельности Общества являются: 38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов.

Дополнительными видами деятельности являются: 24.42 Производство алюминия, 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом, 49.41 Деятельность автомобильного транспорта, и другие.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с разрешением, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
На осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов	72-ЧЦЛ № 6332 от 04.12.2017г.	бессрочная

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет в своем составе 1 обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения (филиала)	КПП	Дата создания	Место нахождения
1.	г. Тобольск, БСИ-2-квартал 3 тер, участок № 11	720645001	2017 год	626150, Тюменская обл, Тобольск г, БСИ-2-квартал 3 тер, участок № 11

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор - период с 27.09.2020 года по 03.02.2020 года - *Колтациков Ярослав Николаевич*, период с 04.02.2020 года по текущую дату - *Дудолодов Сергей Николаевич*, назначенные в соответствии с уставом.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор - *Колтациков Ярослав Николаевич*, *Дудолодов Сергей Николаевич*, по периодам работы.

Главный бухгалтер *Кайгородцева Ольга Валентиновна* период с 02.04.2018 года по 24.12.2020 года, *Копалова Вера Витальевна* период с 11.01.2021 года по текущую дату.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 62 чел. списочная численность 63 чел., в 2019 году среднесписочная составила 70 чел., списочная численность 66 чел., в 2018 году среднесписочная составила 48 чел., списочная численность 72 чел.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СибирьВторМет» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, в случае если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Сроки полезного использования определены комиссией, назначенной приказом руководителя.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости

2.5. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция,

Готовая продукция отражается в учете по полной фактической себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно включаются в себестоимость продукции, работ, услуг ежемесячно, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Расходы на изготовление продукции, выполнение работ, относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость реализованной продукции. В остальной части расходы списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.7 Оценочные обязательства

В 2020 году Общество создавало Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков, которое определяется ежемесячно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена по состоянию на 31 декабря 2020г.

2.8 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

В 2020 году информация об отложенных налоговых обязательствах, и активах отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

2.9 Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам. Информация по сегментам не раскрывается.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств, в размере 35 000 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2020 год не была выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.4. Прочие оборотные активы

3.5. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.6. Кредиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2020 год не была выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

За период 2020 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 932 158 тыс. руб., за период 2019 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 740 941 тыс. руб.

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

За период 2020 года себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 851 585 тыс. руб., За период 2019 года себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 720 740 тыс. руб.

3.9. Прочие доходы и расходы

За период 2020 года прочие доходы составили 18 997 тыс. руб. прочие расходы составили 29 181 тыс. руб., в 2019 г. прочие доходы составили 23 553 тыс. руб. прочие расходы составили 40 577 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

В 2020 году признано Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в сумме 1665 тыс. руб., погашены и списаны обязательства в сумме 1116 тыс.руб.

3.11. Отражение убытков прошлых лет

Общество в 2020 году начало применять Положение по ведению бухгалтерского учета «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В связи с этим сформировано отложенное обязательство, относящееся к разницам, возникшим в прошлых отчетных периодах, в размере 1400 тыс. руб. Сумма признана несущественной (менее 5% от валюты баланса) и отражена перспективно.

3.12. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2020 года составляет 11 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляла 11 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2020 г. составила 64 560 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. составила 9 638 тыс. руб., на 31.12.2018г. составила 6 838 тыс. руб.

3.13. Государственная помощь

Государственная помощь обществу в 2020 году, в 2019 году и 2018 году не предоставлялась.

3.14. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2020 году, как и 2019 году, 2018 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- учредитель: Ялунин Денис Витальевич

- единоличный исполнительный орган: с 27.09.2017 года по 03.02.2020 года - Колпашиков Ярослав Николаевич, с 04.02.2020 года по текущую дату - Дудолодов Сергей Николаевич.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н. приведена ниже:

Общая сумма дохода (з/плата) Колпашикова Ярослава Николаевича в 2020 году составила 46 тыс. руб., в 2019 году составила 392 тыс., в 2018 году - 275 тыс. руб.

Общая сумма дохода (з/плата) Дудолодова Сергея Николаевича в 2020 году составила 143 тыс. руб., в 2019 году отсутствует, в 2018 году - отсутствует .
Организация так же в 2018 году получила от Колпащиков Ярослав Николаевич займы в сумме 2 495 тыс. руб. который был погашен в течение 2018 года.

Ялуниным Денисом Витальевичем обществу были выданы займы в 2019 году в сумме 61 577 тыс., которые в сумме 68 443 тыс. руб. были погашены в течение года. В 2018 году займов получили на сумму 35 000 тыс. руб., которые в сумме 18 934 тыс. рублей были погашены в течение года.

3.16. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, главный бухгалтер и прочие руководители.

В 2020 году вознаграждения основному управленческому персоналу составили 1295 тыс. руб., в 2019 году 1 433 тыс. руб., 2018 году 916 тыс. руб.

В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

3.17. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

3.18. Раскрытие информации по имуществу полученному в лизинг.

Лизинговые платежи на основании договора лизинга учитываются равными частями ежемесячно, на основании графика лизинговых платежей.

Имущество, приобретённое обществом в 2018 году по договору лизинга, учитываемое на балансе лизингополучателя – Общества, успешно погашено в 2019 году, транспортные средства перешли в собственность Общества.

В 2020 году по договорам лизинга, приобретено четыре автомобиля (легковой и три грузовых), предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя – Общества.

3.20. События после отчетной даты

В ООО «СибирьВторМет» после отчетной даты 31.12.2020 г.:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

3.21. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «СибирьВторМет» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страховые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.22. Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СибирьВторМет», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

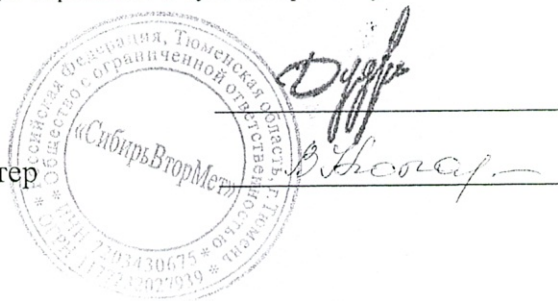
Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.23. Основные изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

Обществом планируется внесение изменений в Учетную политику на 2021 год. Планируется начать применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Директор

Главный бухгалтер



С.Н. Дудолодов

В.В. Копалова

31 марта 2021г.