ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСТЕРЛИТСАРАНСК»

ИНН 1327013930 КПП 132801001 ОГРН 1111327001631 ОКПО 91673963

Юр. адрес: 430031, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Рузаевская 36А, офис 301

«22» марта 2021г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «МастерЛитСаранск».

Юридический адрес: 430031, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Рузаевская 36А, офис 301

Фактический (почтовый) адрес: 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. 2-ая Промышленная, 8

Дата государственной регистрации: 28.07.2011г., ОГРН 1111327001631

Лицензия на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов № 13 Э/20/5256/ЧЦ от 30 декабря 2020г., бессрочная.

Уставный капитал предприятия составляет: 10 тыс. руб.

Состав участников:

28.07.2011г. «ТЕХНОПРОММАРКЕТ» -75%, Воловодов А. Б. -25%;

12.12.2013г. «ТЕХНОПРОММАРКЕТ» -100%;

20.02.2020г. по настоящее время – Единственный участник Общества Демин Н. В. 100%.

2. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Займы и кредиты.

Краткосрочные кредиты и займы учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

На 31.12.2020 года задолженность по краткосрочным кредитам и займам составляет 2 100 тыс. руб.

Забалансовые статьи.

В течение отчетного периода предприятие использовало в учете следующие забалансовые счета: счет 001 «Арендованные основные средства».

3. Сведения о доходах и расходах организации.

Основным видом деятельности организации является 46.72.2 торговля оптовая металлами в первичных формах.

3.1. Объем продаж.

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг в 2020г. по видам деятельности:

Вид деятельности	Себестоимость	
	сумма, тыс.руб. (без НДС)	доля, %
Выручка от реализации товаров собственного производства	619 430	48
Выручка от реализации покупных товаров	677 683	52
Итого	**1 297 113**	**100**

3.2. Себестоимость.

Информация о себестоимости продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид деятельности	Себестоимость	
	сумма, тыс.руб. (без НДС)	доля, %
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам	612 132	48
Прямые расходы, относящиеся к реализованным (покупным) товарам	672 495	52
Итого	**1 284 627**	**100**

3.3. Управленческие расходы.

Информация о составе общехозяйственных затрат:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда	293
Заработная плата	903
Почтовые расходы	2
Обучение сотрудников	57
Консалтинговые услуги	342
Транспортные расходы	257
Мед. осмотр сотрудников	10
Сбор, вывоз, захоронение ТБО	21
Канцтовары	58
Прочие	21
Итого	**1 964**

3.4. Издержки обращения.

Информация о составе издержек обращения:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда имущества	2 853
ГСМ	244
Заработная плата	1 094
Мед. осмотр сотрудников	5
Хозяйственные расходы	365
Транспортные расходы	1 524
Сбор, вывоз, захоронение ТБО	10
Прочие	3
Итого	**6 098**

3.5. Прочие доходы.

Прочие доходы отсутствуют.

3.6. Прочие расходы.

Информация о составе прочих расходов:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банка	193
Гос. пошлина	19
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	5
Итого	**217**

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде в ООО «МЛС» не было условных фактов хозяйственной деятельности.

5. Информация о сопоставимости данных за отчетный год и предшествующие годы.

Данные, приведенные в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, соответствуют данным, приведенным в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

6. События после отчетной даты.

На момент предоставления отчетности с момента ее составления не выявлено доходов, расходов и обязательств, существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации.

7. Оценочные значения.

В отчетном периоде ООО «МЛС»:

- не создавало резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. при инвентаризации не выявлено МПЗ, утративших свои первоначальные свойства.

8. Обособленные подразделения.

ООО «МЛС» имеет обособленные подразделения (приемные пункты лома и отходов металлов):

- г. Саранск, ул. 2-ая Промышленная, д. 8;
- г. Саранск, ул. Кирова, 66;
- г. Саранск, ул. Титова, 8;
- г. Саранск, ул. Комарова, ПКГО «Электрон», бокс гаража № 21;
- с. Лямбирь, ул. Комсомольская.

9. Резервный капитал.

Создание резервного капитала не предусмотрено учредительными документами ООО «МЛС».

10. Вознаграждение единоличному исполнительному органу.

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

11. Основные средства.

ООО «МЛС» не имеет на балансе основные средства. Для ведения своей хозяйственной деятельности необходимое имущество и оборудование арендуется.

12. МПЗ.

Учет материалов производится по фактическим расходам на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по материалам включаются в фактическую себестоимость материалов. Способ оценки материалов при их выбытии - по средней себестоимости. При определении средней себестоимости при выбытии материалов используется скользящая оценка.

Учет товаров производится по фактическим расходам на приобретение. Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость приобретения товаров. Способ оценки товаров при их выбытии - по средней себестоимости. При определении средней себестоимости при выбытии товаров используется скользящая оценка.

13. Дебиторская задолженность.

Не имеется случаев неисполнения обязательств по договорам.

14. Учетная политика.

Учетная политика предприятия утверждена приказом генерального директора № УП-1 от 31.12.2019 г.

В составе учетной политики утверждены в качестве приложений:

1. Рабочий план счетов;
2. Формы первичных учетных документов;
3. График документооборота;
4. Формы регистров бухгалтерского учета.

Настоящая учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с: -Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций»; - Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, а так же другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России. Учетная политика раскрывает конкретные принципы, основы, условия, правила, и практику, принятые предприятием для подготовки и представления финансовой отчетности.

Генеральный директор Дураев В. И.