

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Шаблон»

за 2020 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Шаблон»
Юридический и почтовый адрес	455023, Челябинская область, г.Магнитогорск, ул. Калинина дом 3 неж. помещение 10 455000, г.Магнитогорск, пр.Ленина 32 а/я 127 (почтовый адрес) 8(3519) 49-51-59, 40-36-47, 89124052977
Основной вид деятельности по ОКВЭД	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Среднесписочная численность, человек	19

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Шаблон» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по г. Магнитогорску 14.02.1992 года, основной государственный регистрационный номер 1027402174744.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7445003626

Код причины постановки на учет (КПП): 745601001

Наше предприятие имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: 455000 г.Магнитогорск ул.Калмыкова,75. ОП в г. Челябинске, находящееся по адресу: 454000 г.Челябинск, ул. Рождественского,13, осуществлявшее производство профнастила, металлочерепицы и доборных элементов было ликвидировано 02.11.2020г.

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

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

Уставный капитал ООО

1. Уставный капитал организации составляет 15 000 тыс.руб. Состав акционеров:

– Орлова И.А. – 58,5 % уставного капитала 8775,00 тыс.руб.

- Пикалов С.Л. – 41,5 % уставного капитала 6225,00 тыс.руб.;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2. Основные показатели деятельности ООО «Шаблон».

Основными видами деятельности является в 2020 года - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (производство профнастила, металлочерепицы, доборных элементов) (59,98%) – 112 656 тыс.руб., Оптовая торговля металлами в первичных формах (25,20%) – 47 324 тыс.руб., переработка давальческого сырья, (0,02%) от выручки 36 тыс.руб., строительная деятельность (1,72%) 3231 тыс.руб.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.
Выручка от продажи металлопроката	47 324
Выручка от продажи гот. продукции и переработки давальческого сырья	112 692
Строительная деятельность	3 231
Реализация прочего имущества	24576
Итого	187 823

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 год

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость металлопроката	43 426
Себестоимость готовой продукции и переработки давальческого сырья	107 308
Строительная деятельность	1 555
Себестоимость прочего имущества	22 820
Итого	175 109

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное

производство» и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов. По деятельности реализации металлопроката учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу», которые ежемесячно списываются в счет 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
% к получению (уплате)	-	5250
Сдача имущества в аренду	300	-
Списание кредиторской задолженности	121	-
РКО банка	-	376
Прочие доходы и расходы	3369	
Неустойка (претензия)		142
Штрафы, пени, неустойки		-
Списание дебиторской задолженности по ист.срока давности		332
Доходы от реализации ОС	8625	-
Расходы на реализацию ОС	-	3382
ИТОГО	12462	12625

Расшифровка статей баланса на 31.12.2020г. дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность – 58 070 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы выданные – 6 976 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 43 457 тыс. руб.
- платежи во внебюджетные и бюджетные фонды и прочие дебиторы - 7 637 тыс.руб

Кредиторская задолженность – 6 177 тыс.руб., в т.ч.:

- авансы полученные (за минусом НДС упл.) 543 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками 1 028 тыс.руб.
- расчеты по налогам, з/пл и прочие кредиторы 4606 тыс.руб.

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, было принято решение о списании нереальной к взысканию дебиторской задолженности в сумме 332 тыс. руб.

- ООО "СВ-Холдинг-Строй" (ИНН 7460026498) – 290 тыс. руб.
- ООО «Кубер» (ИНН 7448063817) – 10 тыс. руб.
- ООО «ПРОФИЛЬ-ЮГ» (ИНН 6165198635) – 32 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по сроку списания включена в доход на сумму 121 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «Гарант» ИНН 7449120190 – 49 тыс. руб.
- ООО «Гранд Лайн-Центр» ИНН 4007013327 – 3 тыс. руб.
- ООО «СТАЛЬСОЮЗ» ИНН 4825113740 – 4 тыс. руб.
- ООО «ТЕРМАКС» ИНН 6166077753 – 52 тыс. руб.
- ООО "ПАЛЛЕТНО-УПАКОВОЧНЫЙ ЗАВОД" ИНН 7816630105 – 2 тыс. руб.
- ИП Лугов С.И. ИНН 231409326047 – 1 тыс. руб.
- ООО ТД «ДИАЛОГ-ИНВЕСТ» ИНН 7453290283 – 6 тыс. руб.
- ООО «Фаворит» ИНН 6166092159 – 3 тыс. руб.

3.Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Предприятие применяет общее (полное) налогообложение по методу «Отгрузки». Ведется бухгалтерский учет главным бухгалтером, форма бухгалтерского учета автоматизированная с использованием 1С, предприятие использует типовые формы бланков и разрабатывает самостоятельно, если таковых нет. Бухгалтерская отчетность составляется на типовых бланках и сдается в электронном виде с помощью программы СКБ-контур. Составление платежных поручений и формирование выписок банка с помощью программы Клиент-Банк.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В составе МПЗ учитываются объекты стоимостью не более 40000 руб. за единицу.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- Материально-производственные запасы списываются – по фактической себестоимости.
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Готовая продукция формируется из учета затрат и списываются в себестоимость из расчета средней по каждому складу хранения в период месяца на поступившую и проданную или выбывшую продукцию.
- Товары учитываются по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16. Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке). Стоимость приобретения товаров включает в себя таможенные платежи, а также расходы на услуги, связанные с таможенным оформлением (таможенный брокер и т.п.). Товар принимается к учету на дату выпуска указанной в декларации и по курсу иностранной валюты учтенной в ГТД.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.
- На основании ПБУ Расходы будущих периодов списываются по сроку их использования.
- Предприятие применяет ПБУ 18/02.
- Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
- Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

Директор ООО «Шаблон»

Пикалов С.Л.