

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «ИНДЕКС МЕТАЛЛ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНДЕКС МЕТАЛЛ», юридический и фактический адрес: 107996, г.Москва, ул.Глиняровского, д.57, стр.1, этаж 1, помещение 18
Дата государственной регистрации 13.11.2013
ИНН 7722825363 КПП 770201001

Свидетельство серия 77 № 016984274 выдано МИФНС №46 по г.Москве ОГРН 5137746073042

Свидетельство серия 77 № 015535772 выдано МИФНС №46 по г.Москве

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2020г. включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникло. Для целей бухгалтерского учета в учетной политике установлен уровень существенности в 5 процентов. Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля отходами и ломом.

Деятельность осуществлялась Обществом с 13.11.2013 года и в последующих периодах 2020года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 15 тыс. рублей, оплачен полностью

Генеральным директором Общества является Строганов Алексей Иванович (Приказ о вступлении в должность №1 от 25/03/2014)

Главный бухгалтер Общества - Шульгина Марина Владимировна (Приказ №2 от 01.09.2014 г.)
Общество имеет обособленное подразделение ООО «Челябинск, Водрем 40п, д.25, к.3, поставлено на учет 05.06.2018 года (уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 462930698 от 25/06/2018 г. Выдано ИФНС по Советскому району г.Челябинска)

формируются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», налоговый учет доходов ведется по методу начисления.
Доходы от реализации в 2020 году составили 1 362 517 тыс. руб. (без НДС)

Основные методы признания расходов:
3. Расходы в бухгалтерском учете признаются согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации»

- Приобретаемые ТМЦ оцениваются по фактической стоимости без использования отдельных счетов учета ТЗР;
- Для целей налогового и бухгалтерского учета списание себестоимости купленных товаров при их реализации и иным выбытии осуществляется по средней стоимости;
- Амортизация начисляется линейным методом без использования повышающих и понижающих коэффициентов;
- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам признаются равномерно, сроки списания соответствуют фактическому сроку договора, при необходимости устанавливаются приказом;
- Коммерческие расходы признаются в периоде их возникновения, полностью относятся на финансовый результат периода
- Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 1 249 969 тыс. руб. (себестоимость) и 28 423 тыс. руб. (коммерческие расходы) - (без НДС)

4. Расчеты по налогу на прибыль
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 84 944 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 16 989 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 16 989 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.
5. Финансовый результат хозяйственной деятельности
Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 66 474 тыс. руб.

6. Расшифровка отдельных статей доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах» (в тыс.руб.):
Коммерческие расходы в тыс. руб.: Расходы на оплату труда (в т.ч. отчисления на соц.нужды) – 13 880, Прочие затраты (аренда, командировочные, прочие) – 1 015, Транспортные расходы (доставка до покупателя) – 6 133, Амортизация – 2 981, Итого - 28 423 тыс.руб.

Прочие доходы в тыс.руб.: Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа – 44 957, Прочие – 548, Итого: 45 505 тыс. руб.

Прочие расходы в тыс.руб.: Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа – 44 957, Прочие операционные расходы – 1 223, Итого: 46 180 тыс. руб.

7. Запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в момент перехода права собственности по ним. фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Резерв под обесценение не создавался.

7.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		оборот запасов между их группами (выдаями)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	11 510	-	1 727 117	(1 723 201)	-	X	15 426	-
	5420	за 2019г.	15 839	-	1 472 123	(1 476 453)	-	X	11 510	-
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	141	-	1 370	(1 496)	-	-	15	-
	5421	за 2019г.	83	-	1 220	(1 162)	-	19	141	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 765	-	1 257 025	(1 248 517)	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	5 164	-	1 013 756	(1 016 154)	-	43 755	11 273	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	8 600	-	440 299	(444 761)	-	78 927	2 765	-
	5424	за 2019г.	10 593	-	432 607	(434 599)	-	-	4 138	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	8 600	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	28 423	(28 423)	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	24 537	(24 537)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	4	-	-	-	4	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

8. Основные средства

- 8.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)
- 8.2. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: А) земельные участки; Б) здания, строения, помещения; В) автомобили (легковые и грузовые); Г) компьютерное и прочее офисное оборудование.
- 8.3. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. (Основание: п. 17, 18 ПБУ 6/01)
- 8.4. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)

8.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 696	(4 224)	-	(2 981)	-	-	8 696	(7 205)		
	5210	за 2019г.	8 696	(1 242)	-	(2 981)	-	-	8 696	(4 224)		
Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	1 911	(928)	-	(655)	-	-	1 911	(1 583)		
	5211	за 2019г.	1 911	(273)	-	(655)	-	-	1 911	(928)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

9. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб.)

9.1. Наличие и Движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, овердрафт)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	66 898	-	87 687	-	-50134	-	-	-	-	-	-	104 451	-
в том числе:	5530	за 2019г.	15 439	-	63 742	-	-12283	-	-	-	-	-	-	66 898	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	44 114	-	61 139	-	(31 697)	-	-	-	-	-	-	73 556	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	5 203	-	43 228	-	(4 317)	-	-	-	-	-	-	44 114	-
Прочая	5512	за 2020г.	3 084	-	17 563	-	(372)	-	-	-	-	-	-	20 275	-
Итого	5532	за 2019г.	5 442	-	2 892	-	-5250	-	-	-	-	-	-	3 084	-
	5513	за 2020г.	19 700	-	8 985	-	-18066	-	-	-	-	-	-	10 620	-
	5533	за 2019г.	4 794	-	17 622	-	-2716	-	-	-	-	-	-	19 700	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	66 898	-	87 687	-	-50134	-	-	-	-	-	-	104 451	-
	5520	за 2019г.	15 439	-	63 742	-	-12283	-	-	-	-	-	-	66 898	-

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		вбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
КРЕДИТЫ	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАЙМЫ	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2020г.	5 362	-	-	(5 367)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	8 787	-	-	(3 425)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	37 168	236 439	1 275	-226260	-	-	X	X	-	48 621
в том числе:	5580	за 2019г.	13 097	1 346 300	901	-1323130	-	-	-	-	-	37 168
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	35 140	38 021	-	-24542	-	-	-	-	-	48 618
	5581	за 2019г.	10 705	1 044 077	-	-1019642	-	-	-	-	-	35 140
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	689	73355	-	-74044	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
КРЕДИТЫ	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАЙМЫ	5565	за 2020г.	-	198 418	1 275	(199 690)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	226 840	901	(227 741)	-	-	-	-	-	3
Прочая	5566	за 2020г.	2028	-	-	-2028	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	1 703	2028	-	-1703	-	-	-	-	-	2028
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	37 168	236 439	1 275	-226260	-	X	X	X	X	48 621
	5570	за 2019г.	13 097	1 346 300	901	-1323130	-	X	X	X	X	37 168

9.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Просроченная Дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

9. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями Договора, а именно: 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.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66						
66.03			199 689 637,37	199 692 382,36		2 744,99
НПТК ОСК			198 417 332,06	198 417 332,06		
Договор займа №3-ОСК-13/2020 от 09.01.2020			198 417 332,06	198 417 332,06		
66.04			1 272 305,31	1 275 050,30		2 744,99
НПТК ОСК			1 272 305,31	1 275 050,30		2 744,99
Договор займа №3-ОСК-13/2020 от 09.01.2020			1 272 305,31	1 275 050,30		2 744,99
Итого			199 689 637,37	199 692 382,36		2 744,99

ООО «ИНДЕКС МЕТАЛЛ» были получены краткосрочные займы в размере 198 417 тыс. руб.. на 31 декабря 2020 года займы погашены с процентами (ОСВ сч.66)

ООО «ИНДЕКС МЕТАЛЛ» были выданы краткосрочные займы в размере 134 359 402,37, на 31 декабря 2020 года сумма основного долга составила 1 345 879,69 в пользу ООО «ИНДЕКС МЕТАЛЛ»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03			134 359 402,37	133 013 522,68	1 345 879,69	
НПТК ОСК			134 359 402,37	133 013 522,68	1 345 879,69	
Договор займа №3-ИМ-3/2020 от 19/06/2020			134 359 402,37	133 013 522,68	1 345 879,69	
Итого			134 359 402,37	133 013 522,68	1 345 879,69	

Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение). Переоценка, либо дисконтирование не производится. Оснований для формирования резерва под обесценения финансовых вложений в 2020 году не возникало.

10. Денежные средства
 К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011)

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующую отчетную дату (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или исполнения платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).
 Курс Доллара США на 01 января 2020 года составил – 61,9057, на 31 декабря 2020 года – 73,8757, курс евро на 01.01.2020 – 69,3737, на 31.12.2020 г. – 90,6824.
Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

11. Резервы по сомнительным долгам
 В результате работы отдела бухгалтерии, коммерческого отдела, финансового отдела Общества по инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2019 года сомнительных долгов не выявлено.

12. Резервы на оплату отпусков
 Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря).
Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	738	963	(26)	-	1675
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

13. Информация о связанных сторонах

Учредители Общества на 31.12.2020 г.: ООО НПТК «ОСК» – 100% доли в уставном капитале Общества. В 2020 году по итогам промежуточной финансовой отчетности дивиденды распределялись в размере 26 698 тыс. рублей. ООО НПТК «ОСК» владеет 100 % долей в уставном капитале в ООО «ИНДЕКС МЕТАЛЛ». В 2020 году ООО «ИНДЕКС МЕТАЛЛ» был получен краткосрочный заем по договору № 3-ОСК-13/2020 от 09/01/2020 год 12% годовых в размере 198 417 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года заем погашен, долг по процентам составил – 2,7 тыс. руб. В 2020 году ООО «НПТК «ОСК» был выдан краткосрочный заем по договору №3-И-3/2020 от 19/06/2020 на сумму 135 375 тыс. рублей, приобретенные права на 31.12.2020 составил 2 123 тыс. руб. Приняты права требования к третьим лицам по договорам поставки права требования на сумму 44 958 тыс. руб., оплачено за оплачено 182 000, 00 saldo расчетов 0.
 Получено товара по договору поставки № ОСК-ИМ/2019 от 03/06/2019 на сумму 77 048 973,46, оплачено 56 225 383,05, saldo расчетов 27 205 073,52 в пользу дебитора.
 Фонд заработной платы управленческого персонала за 2020 год составил – 5101 тыс. руб., взносы на обязательное страхование – 775 тыс. руб.

14. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах

На дату подготовки бухгалтерской отчетности отсутствует информация, подлежащая раскрытию в качестве событий после отчетной даты. Претензий и судебных исков не предъявлялось в 2020 г.

Генеральный директор

А.И. Строганов



31.03.2021

ИПШЕННИНА М.В.