

Общество с ограниченной ответственностью « Спец»
Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества:

1.1. Общество было создано на основании решения учредителя от «01» апреля 2016 г. Общество с ограниченной ответственностью под наименованием «Спец» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №9 по Вологодской области за основным государственным регистрационным номером 1163525066154 .

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 35 № 002333162, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по Вологодской области 01.04.2016 г., подтверждает постановку юридического лица на учет «01» апреля 2016 г.

1.2. Место нахождения и юридический адрес Общества: 162130, Вологодская обл. г. Сокол, ул. Набережная Свободы д 67 кв 9

1.3. Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 10 тыс. руб.

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда строительных машин и оборудования с оператором
- производство земляных работ

1.5. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

2. Анализ хозяйственно-экономической деятельности

2.1 . Показатели реализации товаров, работ, услуг.

Основным видом деятельности ООО « Спец» в 2021 году является аренда строительных машин и оборудования с оператором. Всего в 2021 году было реализовано услуг с НДС на 14705,7 тыс.рублей. Валовая прибыль от продаж составила 2560 тыс. рублей.

2.2 Укомплектованность кадрами, оплата труда.

По штатному расписанию 4 единицы, среднесписочная численность на 31.12.21 г. – 4 человек. На оплату труда в 2021 году израсходовано 489,25 рублей., одному работнику установлен режим рабочего времени: продолжительность рабочего дня 4 часа.

2.3. Выполнение экономических показателей.

Наименование показателей	Ед. изм.	2021 г отчет
Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость)	тыс.руб.	12255
Себестоимость проданных товаров	тыс.руб.	(9695)
Валовая прибыль	тыс.руб.	2560
Коммерческие расходы	тыс.руб.	(1169)
Прочие доходы	тыс.руб.	74
Прочие расходы	тыс.руб.	(724)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	741

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, в соответствии со ст 14 ФЗ от 06.12.2011 № 402 ФЗ. Рекомендованным Минфином России в Приказе от 22.09.2010г. N 108н (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н).

3.1. Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы

Приобретены основные средства . используемые для деятельности: ковш усиленный, редуктор хода в сборе с мотором MRD40, Гидронасос основной (31N5-10011SE) 31N5-10011SE, №КА20K905, Экскаватор hitachi zx180lcn-5g, ковши, квик, гидромолот, насос

Оборотные активы

Стоимость активов на конец отчетного года составила 12602 тыс. руб.

Структура оборотных активов:

-дебиторская задолженность 2728 тыс. руб.

-денежные средства 321 руб.

Дебиторская задолженности занимает удельный вес в оборотных активах 61,34 % Структура дебиторской задолженности следующая :

- покупатели и заказчики, прочие дебиторы в сумме 2124,6 тыс. руб.

- авансы выданные в сумме 496,8 тыс. руб.

-прочие 107 тыс руб

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составил 10 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли(непокрытый убыток) на конец года – 101 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств

Долгосрочных обязательств нет

Краткосрочные обязательства

Получен беспроцентный займ в сумме 2430 тыс руб от собственника и процентный займ от ООО «Накал» в сумме 870 тыс. руб

Структура краткосрочных обязательств:

-Кредиторская задолженность 15358 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности :

задолженность поставщикам и подрядчикам 14385 тыс руб.

-задолженность по налогам и взносам 108 тыс. руб.

-авансы полученные 3 тыс. руб.

-расчеты с подотчетным лицом 815 тыс руб

Прочие 47 тыс руб.

5. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом № 6/н от 01.04.16 г. об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета" и Положения об учетной политике для целей налогового учета».

Резервы в организации: для покрытия убытков, под обесценение финансовых вложений - не создаются

Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Критерий существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности влияющий на достоверность отчетности составляет не менее 5%.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Основные моменты положения по учетной политике предприятия для целей налогообложения.

Активы , в отношении которых выполняются условия для принятия их в учете в качестве объектов основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материальных запасов.

В соответствии со ст.167 НК РФ дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в организации признается метод начисления (ст.271, 272 НК РФ).

6. Информация по взаимозависимым лицам.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Спец» является директор Вересов Владимир Павлович. Фонд оплаты директора за 2021 год составил 106,7 тыс руб , его доля в фонде оплаты труда 22%

7. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56 н , не происходило.

Директор ООО « Спец»

Вересов В.П.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

			На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло					

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	4425	(412)	11699			(3337)			16124	(3749)
	5210	за 2020 г.	-	-	4 425	-	-	(412)	-	-	4 425	(412)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	4133	(412)	10158			(3226)			14291	(3638)
	5211	за 2020 г.	-	-	4 133	-	-	(412)	-	-	4 133	(412)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	292	-	1511			(111)			1803	(111)
	5212	за 2020 г.	-	-	292	-	-	-	-	-	292	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-				
	5250	за 2020 г.	-				
в том числе: Экскаватор hitachi zx180lcn-5g	5241	за 2021 г.	-	10158		(10158)	
	5251	за 2020 г.	-				
квик	5242	за 2021 г.	-	121		(121)	
	5252	за 2020 г.	-				
ковш усиленный	5243	за 2021 г.	-	162,5		(162,5)	
	5253	за 2020 г.	-				
редуктор хода в сборе с мотором MRD40	5243	за 2021 г.	-	169		(169)	
	5253	за 2020 г.	-				
ковш	5243	за 2021 г.	-	182		(182)	
	5253	за 2020 г.	-				
Гидронасос основной (31N5-10011SE) 31N5-10011SE, №KA20K905	5243	за 2021 г.	-	144		(144)	
	5253	за 2020 г.	-				
гидромолот	5243	за 2021 г.	-	188		(188)	
	5253	за 2020 г.	-				
ковш	5243	за 2021 г.	-	217		(217)	
	5253	за 2020 г.	-				
насос	5243	за 2021 г.	-	358		(358)	
	5253	за 2020 г.	-				

--	--	--	--	--	--	--

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
					выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	163		5176	(5339)					-
	5420	за 2020 г.	-		4 180	(4 017)			X	163	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	163		5176	(5339)					-
	5421	за 2020 г.	-		4 180	(4 017)				163	-

Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	6405	25693	(15700)						16938
	5580	за 2020 г.	3 534	11 614	(3 784)				(4 959)		6 405
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	5942	20846	(12403)						14385
	5581	за 2020 г.	3 440	9 887	(2 600)				(4 785)		5 942
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3								3
	5582	за 2020 г.	37	140					(174)		3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	21	69	(2)						88
	5583	за 2020 г.	15	1 091	(1 085)						21
кредиты	5564	за 2021 г.	-	3301	(1783)						1518

	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	439	1477	(1512)	-	-	-	-	-	404
	5586	за 2020 г.	42	496	(99)	-	-	-	-	-	439
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	6405	25693	(15700)	-	-	-	-	-	16938
	5570	за 2020 г.	3 534	11 614	(3 784)	-	X	X	X	-	6 405

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	5339	4 017
Расходы на оплату труда	5620	529	112
Отчисления на социальные нужды	5630	151	34
Амортизация	5640	3337	412
Прочие затраты	5650	2232	164
Итого по элементам	5660	11588	4 739
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11588	4 739

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22	40	-	-	62

в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков (накапливаемые)	5701	22	40	-	62

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2021 г.	5911	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-