

Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-Механическая База»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО***

«РМБ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 453250, г. Салават, ул. Индустриальная, 18;
Юридический адрес: 453251, РФ, РБ, г. Салават, ул. Губайдуллина, 4-127;
Телефон: (3476) 33-47-10; Факс: (3476) 33-48-81.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Ремонтно-Механическая База» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан 09.02.2011г, основной государственный регистрационный номер 1110266000173, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006492516.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***0266034431***

Код причины постановки на учет (КПП): ***026601001***

Правовое положение ООО «РМБ», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является предоставление услуг по монтажу,

ремонту и техническому обслуживанию прочих машин специального назначения, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 33.12)

Устав предприятия (новая редакция) утвержден общим собранием учредителей протокол б/н от 22.06.2012г., зарегистрирован ИФНС по г. Салавату Республики Башкортостан.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 86 человек, численность работающих на конец года составляет 85 человек.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором Абдуллиным Ильгизом Фаилевичем.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База» утвержденная приказом № 473 от 30.12.2011г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База».

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «РМБ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- запасы, готовая продукция – по средней себестоимости;
- списание запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

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.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого ООО «РМБ» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «РМБ».

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 68 тыс. рублей В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил -63 тыс. рублей

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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.	1 118	(915)	-	-	(199)	-	-	1 118	(944)	
	5210	за 2020 г.	1 118	(886)	-	-	(29)	-	-	1 118	(915)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	1 060	(858)	-	-	(199)	-	-	1 060	(886)	
	5211	за 2020 г.	1060	(829)	-	-	(29)	-	-	1 060	(858)	
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	57	(57)	
	5212	за 2020 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	57	(57)	

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:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

4.Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 340	(47)	486	-	(3 361)	-	(47)	-	-	-	9 465	-
	5530	за 2020г.	9 185	-	3 552	-	(336)	(63)	-	1	-	-	12 340	(47)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5 855	(29)	-	-	(2 870)	-	(29)	-	-	-	2 984	-
	5531	за 2020г.	3 154	-	3 032	-	(268)	(63)	-	-	-	-	5 855	(29)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	500	(18)	341	-	(491)	-	(18)	-	-	-	350	(18)
	5532	за 2020г.	92	-	474	-	(66)	-	-	-	-	-	500	-
Прочая	5513	за 2021г.	5 985	-	146	-	-	-	-	-	-	-	6 131	-
	5533	за 2020г.	5 940	-	45	-	(1)	-	-	-	1	-	5 985	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 340	(47)	486	-	(3 361)	-	(47)	X	-	-	9 465	-
	5520	за 2020г.	9 185	-	3 552	-	(336)	(63)	-	X	1	-	12 340	(47)

кредиторская задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	16 515	3 486	-	(6 472)	-	-	-	-	13 529
	5580	за 2020г.	12 976	5 723	5	(2 190)	-	-	1	-	16 515
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 112	1 386	-	(6 012)	-	-	-	-	1 486
	5581	за 2020г.	1 945	5 463	-	(1 296)	-	-	-	-	6 112
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	1 214	-	-	-	-	-	-	1 214
	5582	за 2020г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	8 486	871	-	(55)	-	-	-	-	9 302

расчеты по налогам и взносам	5583	за 2020г.	8 889	213	5	(621)	-	-	-	-	8 486
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 917	14	-	(405)	-	-	-	-	1 527
	5586	за 2020г.	2 014	46	-	(144)	-	-	1	-	1 917
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	16 515	3 486	-	(6 472)	-	X	-	-	13 529
	5570	за 2020г.	12 976	5 723	5	(2 190)	-	X	1	-	16 515

4.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	25 805	21 231
Расходы на оплату труда	5620	34 349	29 977

Отчисления на социальные нужды	5630	7 702	7 404
Амортизация	5640	28	29
Прочие затраты	5650	9 343	9 811
Итого по элементам	5660	77 227	68 452
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	77 227	68 452