

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Сварочная Техника»
за 2021 год**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сварочная Техника»
Юридический адрес	426028, Удмуртская Респ, Ижевск г, Маяковского ул, дом № 35, литера Г, помещение 12
Почтовый адрес	426004 г. Ижевск, а/я 267
Основной вид деятельности по ОК-ВЭД 46.69.9	Оптовая торговля сварочным оборудованием и расходными материалами для сварки, ремонт сварочного оборудования
Среднесписочная численность, человек	8

2. Основные показатели деятельности ООО «Сварочная Техника»

Выручка по итогам 2021 года составила **35 578 276** рублей (с НДС).

Согласно основному виду деятельности, организация осуществила реализацию сварочного оборудования и расходных материалов на сумму **26 185 794** рубля (с НДС), в том числе: реализована продукция собственного производства, а именно – сварочные аппараты ИЖ ВД-160, ИЖ ВД-200, ИЖ ВД-200 НАКС на сумму **9 298 232** рубля (с НДС). Оказано услуг по ремонту оборудования на сумму **90 300** рублей (с НДС).

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1			35 578 275,89	35 578 275,89		
<...>			35 578 275,89	5 135,00		
Инструмент, радиодетали				3 949,00		
Сварочное оборудование и расходные материалы				26 180 659,39		
Сварочное оборудование собственного производства				9 298 232,50		
Услуги				90 300,00		
Итого			35 578 275,89	35 578 275,89		

2.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Реализация сварочного оборудования и расходных материалов	26 185,8	73,60
Реализация продукции собственного производства	9 298,2	26,13
Реализация комплектующих	4,0	0,01
Услуги по ремонту сварочного оборудования	90,3	0,26
Итого	35 578,3	100

2.2. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2021 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Сварочное оборудование и расходные материалы	17 757,0
Сварочные аппараты ИЖ ВД-160, ИЖ ВД-200, ИЖ ВД-200 НАКС	7 985,3
Комплектующие для ремонта	1,1

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.02			25 746 716,25	25 746 716,25		
<...>			3 291,67	25 746 716,25		
Инструмент, радиодетали			1 108,00			
Сварочное оборудование и расходные материалы			17 756 985,03			
Сварочное оборудование собственного производства			7 985 323,55			
Итого			25 746 716,25	25 746 716,25		

2.3. Затраты на производство и реализацию продукции за 2021 год составили 4 990 735 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44	206 563,38		4 990 734,84	4 998 925,31	198 372,91	
Аренда			1 419 055,00	1 419 055,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			2 006,70	2 006,70		
Дизайнерские услуги			50 982,67	50 982,67		
Обновление ИПС "Кодекс"			34 080,00	34 080,00		
Обслуживание оргтехники			3 125,00	3 125,00		
Оплата труда			1 003 348,83	1 003 348,83		
Производственные расходы			232 533,05	232 533,05		
Реклама			221 213,18	221 213,18		
Ремонт и сервисное обслуживание сварочного оборудования			727 801,59	727 801,59		
Сертификационные испытания			231 525,00	231 525,00		
Списание материалов			72 063,63	72 063,63		
Страховые взносы			360 417,30	360 417,30		
Текущее обслуживание программы 1С8 бухучет			51 780,00	51 780,00		
Транспортные расходы	206 563,38		252 788,55	260 979,02	198 372,91	
Услуги банка			416,67	416,67		
Услуги дублир.и.контроля средств тревожной сигнализации			72 000,00	72 000,00		
Услуги по вывозу отходов			2 243,82	2 243,82		
Услуги связи			95 414,51	95 414,51		
Хозяйственные расходы			135 239,34	135 239,34		
Электронная отчетность			22 700,00	22 700,00		
Итого	206 563,38		4 990 734,84	4 998 925,31	198 372,91	

2.4. Прочие доходы и расходы за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			4 022 151,77	4 022 151,77		
<...>			3 771 137,29	2 240 051,67		
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав				1 771 562,00		
Проценты к получению (уплате)			172 502,00			
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров				719,92		
Расходы на услуги банков			30 380,94			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			48 131,54	9 818,18		
Итого			4 022 151,77	4 022 151,77		

3. Цены.

Реализация сварочного оборудования и расходных материалов осуществляется по свободно-отпускным ценам, формируемым исходя из отпускной цены Поставщика и базовой снабженческо-сбытовой наценки (БССН), которая формируется в соответствии с действующей в организации Ценовой политикой.

Стоимость оказываемых услуг формируется исходя из средних цен на аналогичные услуги, сложившиеся в г. Ижевске и отраженных в Прейскуранте на выполнение услуг.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

4.1 Капитал и резервы.

Величина уставного капитала – 10 тыс. рублей.

За 2021 год возрос убыток, подлежащий покрытию с 1 119 898 в 2020 году до 1 351 030 руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Сварочная Техника" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 84 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Направления использования прибыли	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Период						
84		1 119 897,90		231 132,48		1 351 030,38
84.01		2 921 333,69		231 132,48		3 152 466,17
84.02	1 801 435,79				1 801 435,79	
Итого		1 119 897,90		231 132,48		1 351 030,38

4.2. Оборотные активы – 19 249 тыс. руб.

в т.ч.:

- запасы - 16 841 тыс. руб.
- НДС - 854 тыс. руб.
- дебиторская задолженность – 1 253 тыс. руб.
- прочие активы - 301 тыс.руб.

4.3. Стр. 1400 Долгосрочные обязательства – 223 тыс. руб., в т.ч.

- Отложенные налоговые обязательства– 223 тыс. руб.

4.4. Стр. 1500 Краткосрочные обязательства – 17 785 тыс. руб., в т.ч.

- заемные средства – 16 431, тыс. руб.
- кредиторская задолженность – 1 354,0 тыс. руб.

3. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости;
- распределение расходов основного и вспомогательного производства для продукции и оказания услуг производится по плановым ценам;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Директор

Кузьминых С.А.

Главный бухгалтер

Чемовская Л.Е.