Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Спецтехника» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Спецтехника» ИНН 8609005401, КПП 773101001

юридический адрес (местонахождение): 121352,МОСКВА, улица ДАВЫДКОВСКАЯ, ДОМ 12, КОРПУС 7, ЭТ МАНСАРДА ПОМ III Ч.КОМ 19,18

Организация существует с 12.11.2012 года. На всем протяжении деятельности является безубыточной.

Организация является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" с 01.08.2016г

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организационная структура управления организации ООО «Спецтехника» является линейно-функциональной:



Основной вид деятельности организации: Перевозка грузов

специализированными автотранспортными средствами, ОКВЭД 49.41.1 ,

входит в реестр организаций, относящихся к отраслям, наиболее пострадавшим в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность надлежащим образом датирована и подписана руководителем организации

2. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Величина уставного капитала в 2021 году не изменялась.

3. Учредители и аффилированные лица организации на 31.12.2021г :

- Сорокина Александра Валерьевна — учредитель 50,7%-ной доли в уставном капитале, занимает должность экономиста организации;
- Нетецкий Николай Яковлевич — учредитель 24,65%-ной доли в уставном капитале.
- Трушляков Адександр Алексеевич – учредитель 24,65%-ной доли в уставном капитале

4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 128 человек

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Спецтехника» в целях бухгалтерского учета утверждена приказом директора Павлова А.Н. от 31.12.2020 № 107.

К обычным видам деятельности организации относятся:

- Деятельность грузового специализированного автотранспорта

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по цене поставщика с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска..

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается, т.к МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Компания признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств, если суммы расходов существенны. Создаются следующие резервы предстоящих расходов:
- На предстоящую оплату отпусков работникам (в т.ч. на оплату взносов с оплаты отпусков)
- по сомнительным долгам

В организации применяется линейный метод начисления амортизации.

Учет арендованных основных средств осуществляется на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договоре.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

6. Переоценка объектов основных средств в бухгалтерской отчетности не осуществлялась.

7. Выручка от реализации за 2021 год составила 321649 тыс.руб.

8. Себестоимость продаж 321389 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

Остаток оценочных обязательств на 01 января 2021 года – 12066,6 тыс. рублей, в т.ч на оплату отпусков -10062,5 тыс.рублей, на оплату страховых взносов – 2004,1 тыс. рублей., исполнен полностью .

На 2022 год сформировано оценочное обязательство в сумме 13885 тыс. руб. , в т.ч. на оплату очередных отпусков 11487 тыс. руб., на оплату страховых взносов

2398 тыс. руб.

10. Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г составляет 194 тыс.руб.

11. Фонд оплаты труда (в т. ч. компенсационные выплат за вахтовый метод взамен суточных) за 2021 год – 96635 тыс. руб.

Среднемесячный доход сотрудника - 63 тыс. рублей

Установленные сроки выплаты заработной платы 14 и 29 числа .

Заработная плата выплачивалась своевременно и в полном объеме.

Кредиторская задолженность по зарплате за декабрь 2021 со сроком выплаты 14.01.2022г. составляет 5493,5 тыс.руб.

12. За 2021 год организацией перечислено в бюджет и внебюджетные фонды:

* НДС -	39187270 рублей
* Налог на прибыль -	2080691 рублей
* Земельный налог -	52755 рубль
* Транспортный налог	750506 рублей
* НДФЛ	10850371 рублей
* Страховые взносы	17131668 рублей

13. Информация о налоге на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств:

Стр. 4111 «Поступление от продажи товаров, работ (услуг)»- дебетовый оборот по сч.51/ вид движения «Поступление от продажи продукции и товаров, выполнение работ и оказания услуг» в части НДС

- «минус» 60442739,65 рублей

Стр.4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» - кредитовый оборот по сч.51/ вид движения «Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в части НДС

- «минус» 17885134,74 рубля

Стр.4129 Прочие платежи по текущим операциям

- прочие платежи по текущим операциям в части НДС – «минус» 235762,08 рублей

– сумма НДС, начисленная к уплате при расчетах с покупателями -«минус» 60537967,34 рублей

- сумма НДС, начисленная к возмещению при расчетах с поставщиками 24862219,82 рублей

- Сумма НДС перечисленная в бюджет 39187270 рублей

Стр.4329 Прочие платежи по финансовым операциям

-Кредитовый оборот сч.51 вид движения «Прочие платежи по финансовым операциям» в части НДС – «минус» 5081480,93 рублей

14. По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год утверждена чистая прибыль в сумме 9555 тыс. рублей .

Решения о ее распределении принято не было.

15. Существенные исправления в данные предшествующих периодов не вносились. Согласно учетной политике организации, исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, осуществляется без ретроспективного пересчета.

16. Организации не известны события или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

17. Факты хозяйственной жизни, признаваемые событиями после отчетной даты, в ООО «Спецтехника» отсутствуют.

18. В целях ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», вид активов — «Долгосрочные активы к продаже» - отсутствуют

19. Лицом, ответственным за корпоративное управление в Обществе является учредитель Сорокина Александра Валерьевна
Конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ Сорокина Александра Валерьевна.

20. Информация о связанных сторонах.

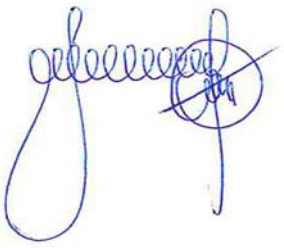
Дочерних и зависимых обществ нет.

Связанными сторонами для ООО «Спецтехника» являются аффилированные лица (учредители), с которыми организация не осуществляла операции.

Согласно критериям, приведенным в пункте 6 ПБУ 11/2008, наиболее влиятельной стороной является учредитель Сорокина Александра Валерьевна в силу участия в уставном капитале более 50%.

В целях п.11 ПБУ 11/2008 основным управленческим персоналом организации является директор.

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу составляет :
краткосрочные вознаграждения – 2133,2 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности – не предусмотрены
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не предусмотрены;

Директор ООО «Спецтехника»  Павлов А.Н.