



ООО "ПромТехСервис"

ООО «ПромТехСервис», Россия, 440028, г. Пенза, пр. Победы 75А, www.ptpars.ru

Секретарь тел. (8412) 47-02-06

Отдел снабжения тел./факс (8412) 47-01-79

Служба экономики

Специалист по работе с клиентами тел. (8412) 47-02-12

тел. (8412) 47-02-19

Техобслуживание, ремонт и модернизация оборудования

Проектирование и изготовление оснастки, инструмента и нестандартного оборудования

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ПромТехСервис»

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с Ограниченной Ответственностью «ПромТехСервис».

Сокращенное название организации – ООО «ПромТехСервис».

ООО «ПромТехСервис» создано 19 октября 2004 года.

Юридический адрес и место нахождения – 440028, г. Пенза, Проспект Победы 75 А литера Т

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 19.10.2004 года серия 58 № 001084314.

ИНН/КПП: 5835058105/583501001.

Ответственным лицом за производственную и финансовую деятельность Организации является генеральный директор – Скворцов Дмитрий Анатольевич.

Основными направлениями деятельности ООО «ПромТехСервис» являются:

- оказание услуг по ремонту производственного оборудования;
- опытно-конструкторская, научно-техническая и исследовательская работа;
- изготовление электрооборудования во взрывозащитном исполнении;
- и иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Уставный капитал организации составляет 100 тыс. рублей. Уставом ООО «ПромТехСервис» предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала.

Учредителем организации является Чернышев Егор Александрович, владеющий 100% уставного капитала.

В 2021 году с Чернышевым Е.А. операций по приобретению и реализации услуг, работ не осуществлялось.

Среднесписочная численность работников ООО «ПромТехСервис» на 31.12.2021 год составляет 137 человека. В 2021 году фонд оплаты труда организации составил 61 382 тыс. рублей, из которых вознаграждение основного управленческого персонала составило 3 520 тыс. рублей.

ООО «ПромТехСервис» применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами, а также в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает один год. Амортизация НМА начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается, на основании сроков действия патентов, свидетельств и других ограничений.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Вновь приобретенные объекты основных средств отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Арендованные основные средства учитываются по инвентарному номеру арендодателя.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, со сроком службы более 12 месяцев отражаются в составе материально - производственных запасов.

2.3 Запасы

К материальным запасам относятся: материалы, специальная одежда, инструмент, оснастка, тара, хозяйственные принадлежности. Учет материальных запасов ведется по номенклатурным номерам. Стоимость приобретенных материальных запасов формируется из цены, установленной договором и расходов, связанных с их доставкой. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет № 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется. Отпуск материальных запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление заказа, не прошедший всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в учете по прямым статьям затрат. Движение НЗП в производстве осуществляется по заказным методом.

Стоимость приобретенных товаров формируется исходя из цены, установленной договором и расходов, связанных с их доставкой.

Оценка готовых заказов на складе, учитывается по прямым статьям затрат. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина размера определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Дебиторская задолженность включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Периодичность отчисления сумм в резерв – ежеквартально. Задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам инвентаризации списывает на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.5 Активы, обязательства, доходы, расходы стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. Метод среднего курса не применяется.

2.6 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпускных рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца в разрезе подразделений.

2.7 Доходы

К доходам по основному виду деятельности относятся доходы, получаемые организацией по выполнению заказов. Доходы, отличные от доходов по основному виду деятельности, считаются прочими поступлениями. Организация признает доходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

2.8 Расходы

Прямые расходы ежемесячно списываются на НЗП и выполненные заказы, пропорционально нормативу затрат, рассчитанному на конкретный заказ.

Общепроизводственные расходы относятся к категории прямых статей затрат, которые ежемесячно списываются на НЗП пропорционально нормативу затрат, рассчитанному на конкретный заказ.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость реализованных заказов.

2.9 Налог на прибыль

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль устанавливается на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10 Отчетность

Стоимость оснастки более 40 тыс. рублей, включается в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

3. Раскрытие показателей отчетности

3.1 Наличие и движение запасов (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год			На 31.12.2021 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
Запасы, всего в том числе:	28 315	-	190 590	(187 629)	-	31 276	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	19 968	-	61 428	(57 611)	-	23 785	-
Товары на складах (квартира)	765	-	-	-	-	765	-
Незавершенное производство	6 832	-	129 162	(130 018)	-	5 976	-
Квартиры	750	-	-	-	-	750	-

Наименование	На 31.12.2019 года		Изменения за 2020 год			На 31.12.2020 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
Запасы, всего в том числе:	19 097	-	210 609	(201 391)	-	28 315	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16 020	-	75 382	(71 434)	-	19 968	-
Товары на складах (квартира)	765	-	-	-	-	765	-
Незавершенное производство	1 562	-	135 227	(129 957)	-	6 832	-
Квартиры	750	-	-	-	-	750	-

3.2 Затраты на производство (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	51 456	62 060	34 268
Расходы на оплату труда	62 273	54 656	53 679
Отчисления на социальные нужды	13 556	12 904	16 062
Амортизация	1 855	3 053	3 080
Прочие затраты	27 917	15 651	16 202
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 057	148 324	123 291

3.3 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. рублей)

Наименование показателя	Изменения за 2021 год						На 31.12.2021 года	
	На 31.12.2020 года		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт	2	(1)	-	-	(1)	-	-	2

Наименование показателя	Изменения за 2020 год						На 31.12.2020 года	
	На 31.12.2019 года		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт	2	(1)	-	-	-	-	-	2

3.4 Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2020 года				Изменения за 2021 год				На 31.12.2021 года	
	Первоначальная стоимость		Амортизация		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	
	Осн. средства	всего в т.ч.:	Машины и оборудование	Производственный и хоз. инвентарь	Сооружения	Квартиры	Оргтехника	Оснастка	стоимость более 40 т.р.	
Осн. средства	23 176	(20 206)	8 466	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	21 504	(19 213)	8 325	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	426	(426)	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	161	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-
Квартиры	859	(240)	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-
Оснастка	170	(124)	141	-	-	-	-	-	-	-

Наименование	На 31.12.2019 года				Изменения за 2020 год				На 31.12.2020 года	
	Первоначальная стоимость		Амортизация		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	
	Осн. средства	всего в т.ч.:	Машины и оборудование	Производственный и хоз. инвентарь	Сооружения	Квартиры	Оргтехника	Оснастка	стоимость более 40 т.р.	
Осн. средства	23 176	(17 069)	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	21 504	(16 181)	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	426	(425)	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	161	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-
Квартиры	859	(211)	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	56	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-
Оснастка	170	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенное капитальное вложение	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Оборудование к установке	875	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	56 427	57 240	64 649
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. рублей)

Вид	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год				На 31.12.2021 года	
	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Выбытие		Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат			
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	292 390	(760)	330 447	(348 956)	-	920	274 801	(760)
Авансы выданные	2 306	(760)	42 050	(39 443)	-	-	4 913	(760)
Задолженность покупателей	18 628	-	200 637	(162 910)	-	-	56 355	-
Расчеты по налогам и сборам, всего в том числе:	128	-	9 974	(10 065)	-	-	27	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	13 298	(13 441)	-	143	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	60 595	(61 382)	-	787	-	-
Расходы будущих периодов	528	-	168	(600)	-	-	96	-
Расчеты с разными дебиторами, всего в том числе:	268 455	-	241	-	55	-	213 120	-
Расчеты по лизинговым операциям	2 345	-	3 484	(5 539)	-	-	290	-

Вид	Изменения за 2020 год							На 31.12.2020 года	
	На 31.12.2019 года		Поступило ДЗ, налогов, з/платы	Выбытие			Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Погашено ДЗ, налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Восстановление резерва			
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	283 363	(760)	337 498	(328 664)	(99)	-	188	292 286	(760)
Авансы выданные	26 342	(760)	27 702	(51 714)	(24)	-	-	2 306	(760)
Задолженность покупателей	17 366	-	192 821	(191 484)	(75)	-	-	18 628	-
Расчеты по налогам и сборам, всего в том числе:	152	-	12 332	(12 690)	-	-	230	24	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	14 720	(14 720)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	56 756	(56 714)	-	-	(42)	-	-
Расходы будущих периодов	45	-	528	(45)	-	-	-	528	-
Расчеты с разными дебиторами, всего в том числе:	239 458	-	30 000	(1 003)	-	-	-	268 455	-
Расчеты по лизинговым операциям	-	-	2 639	(294)	-	-	-	2 345	-

3.6 Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. рублей)

Вид	Остаток на 31.12.2020 года	Изменения за 2021 год				Изменение задолженности за период (из ДЗ в КЗ)	На 31.12.2021 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Списано на финансовый результат		
			Погашено				
Кредиторская задолженность, всего в том числе:	284 973	266 288	(246 486)	(10)	(10)	920	283 896
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	46 158	160 694	(142 488)		(10)	-	64 354
Авансы полученные	45 197	83 188	(84 126)		-	-	44 259
Расчеты по налогам и сборам	7 038	16 914	(18 176)		-	(10)	5 766
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 860	227	-		-	143	3 230
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 670	1	-		-	787	3 458
Расчеты с персоналом по прочим операциям	536	84	-		-	-	620
Расчеты с подотчетными лицами	-	386	(385)		-	-	1
Расчеты с разными кредиторами	180 514	-	-		-	-	158 726
Задолженность по лизинговым платежам	-	5 180	(1 696)		-	-	3 484

Вид	Остаток на 31.12.2019 года	Изменения за 2020 год				На 31.12.2020 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Изменение задолженности за период (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
Кредиторская задолженность, всего в том числе:	243 396	332 905	(291 475)	(41)	188	284 973
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	59 366	101 464	(114 631)	(41)	-	46 158
Авансы полученные	13 291	175 566	(143 660)	-	-	45 197
Расчеты по налогам и сборам	4 782	25 790	(23 764)	-	230	7 038
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 066	-	(1 206)	-	-	2 860
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 712	-	-	-	(42)	2 670
Расчеты с персоналом по прочим операциям	451	85	-	-	-	536
Расчеты с подотчетными лицами	158 728	30 000	(8 214)	-	-	180 514

3.7 Оценочные обязательства (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 года	Использовано резерва	Начислено резерва	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021 года
Резерв на оплату отпусков	555	(5 814)	6 495	(513)	723

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 года	Использовано резерва	Начислено резерва	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020 года
Резерв на оплату отпусков	408	(5 383)	4 957	573	555

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Руководитель СЭ

РУКОВОД СЛЭК
М.А. ДУДКИНА
Д.А. Скворцов 10.12.22

М.А.Дудкина