

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Автоспецмаш» за 2021г.
ИНН 3528044026 КПП 352301001
ОГРН 1023501255557

Общество с ограниченной ответственностью «Автоспецмаш» зарегистрировано Мэрией г. Череповца рег. № 323 от 31.05.95г.

Юридический адрес: Россия, Вологодская обл., Череповецкий р-он, Кирилловское ш., д86Е.

В состав учредителей входят Вечеринин О.П.- доля 49,5 %, Беляев А.В.-доля 48,5 %, Дерунов А.Н.-доля 2%. С 02.11.2021г. Вечеринин О.П -доля 94 %, Беляев А.В.- доля 4%, Дерунов А.Н.- доля 2%

Величина уставного капитала на 01.01.2018г. 8400 руб. Принято решение об увеличении УК (протокол №13 от 27.03.2018г.-10000руб.; протокол № 14 от 15.05.2018г-15000руб), на 31.12.2018г. 15000 руб.

Производственная деятельность началась с сентября 1995 года.

Директором предприятия с момента образования и до 05.05.2003г. являлся Беляев А.В., с 05.05.2003г. генеральным директором является Вечеринин О.П., с 29.03.2019г. генеральный директор Богумирский А.С.

Основной вид деятельности предприятия: производство запасных частей металлургического оборудования.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021г. -5 человек, 01.01.2022 - 4 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена генеральным директором 31.12.2018г.

Характеризуя финансовое состояние ООО «Автоспецмаш» можно сказать следующее:

По данным бухгалтерской отчетности выручка от реализации продукции (работ, услуг) в 2021 году составила 54376 тыс.руб.в том числе:

готовая продукция - 17150 тыс. руб.

услуги - 4727 тыс. руб.

товары - 4423 тыс. руб.

аренда - 28076 тыс. руб.

Рынки сбыта :

ПАО Северсталь, г. Череповец, АО Евраз «Нижнетагильский металлургический комбинат» г. Нижний Тагил, ООО "АСМ Группа" Череповецкий р-он., ООО "КМЕ Сервис Руссланд" Череповецкий р-он.

Активы предприятия: Общая сумма средств предприятия по состоянию на 31.12.2021 составила 207925 тысяч рублей. Доля внеоборотных активов составила 61,8 % , доля оборотных активов 38,2%. Структура внеоборотных и оборотных активов по состоянию на 01.01.2022 не изменилась.

Внеоборотные активы: В структуре внеоборотных активов произошли следующие изменения: Основные средства предприятия уменьшились на 10557 тыс.руб. Основная доля внеоборотных активов приходится на основные средства, которые составляют 99,3%.

Оборотные активы: За отчетный период оборотные активы уменьшились на 15859 тыс.руб. Уменьшение оборотных активов связано в первую очередь с уменьшением запасов (на 6601 тыс.руб.), дебиторской задолженности (на 43107 тыс. руб.).

Информация о движении основных средств .

Расшифровка по группам ОС за 2020г. в руб.

	На начало года		Изменения за период				На конец года	
Наименование основного средства	Первоначал ьная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальн ая стоимость	Накопленна я амортизация
				Первоначальн ая стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	88577401,41	6723566,32	2933229,16			2690299,63	91510630,57	9413865,95
Земельные участки	300610,00	0,00				0,00	300610,00	0,00
Машины и оборудование	1501501,38	1065353,96				82871,40	1501501,38	1148225,36
Передаточные устройства	210532,32	172516,05				10526,76	210532,32	183042,81
Производств. и хозяйств. инвентарь	40150,00	24660,37				1605,96	40150,00	26266,33
Прочие основные фонды	826620,98	533315,67				16098,54	826620,98	549414,21
Сооружения	3069463,21	1129061,50				134002,08	3069463,21	1263063,58
Транспортные средства	474043,87	474043,87				0,00	474043,87	474043,87
Итого:	95000323,17	10122517,74	2933229,16			2935404,37	97933552,33	13057922,11

Расшифровка по группам ОС за 2021г. в руб.

Расшифровка по группам ОС за 2021г. в руб.								
	На начало года		Изменения за период				На конец года	
Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	91510630,57	9413865,95	42446102,52			3943125,60	133956733,09	13356991,55
Земельные участки	300610	0,00	0,00			0,00	300610,00	0,00
Машины и оборудование	1501501,38	1148225,36	2151059,50	2564441,69	339661,78	80823,58	1088119,19	889387,16
Передаточные устройства	210532,32	183042,81	0,00	146973,00	137787,75	9301,98	63559,32	54557,04
Производств. и хозяйств. инвентарь	40150,00	26266,33	0,00	40150,00	27604,63	1338,30	0,00	0,00
Прочие основные фонды	826620,98	549414,21	0,00	422877,20	422877,20	13424,40	403743,78	139961,41
Сооружения	3069463,21	1263063,58	1030205,00	0,00	0,00	228437,52	4099668,21	1491501,10
Транспортные средства	474043,87	474043,87	0,00	0,00	0,00	0,00	474043,87	474043,87
Итого:	97933552,33	13057922,11	45627367,02	3174441,89	927931,36	4276451,38	140386477,46	16406442,13

Информация о движении незавершенных капитальных вложений

Расшифровка незавершенных капитальных вложений за 2020г. в тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Затраты за период	Принято к учету ОС, или увел. стоим.-ти	Остаток на конец года
Строительство объектов ОС	1030	46210	4260	42980
Приобретение Объектов ОС	3511	6876	0	10387
ИТОГО	4541	53086	4260	53367

Расшифровка незавершенных капитальных вложений за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Затраты за период	Принято к учету ОС, или увел. стоим.- ти, списано	Остаток на конец года
Строительство объектов ОС	42980	496	43476	0
Приобретение Объектов ОС	10387	911	7592	3706
ИТОГО	53367	1407	51068	3706

Информация о движении финансовых вложений

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Выданные займы	-	-	-	-

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Выданные займы	5500	33000	38500	-

Информация о движении запасов.

Расшифровка запасы за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Материалы	86208	58631	144802	37
Товары	836	5009	5845	0
Основное производство	9895	134468	137799	6564
ИТОГО	96939	198108	288446	6601

Расшифровка запасы за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Материалы	37	1537	1574	0
Основное производство	6564	35880	42444	0
ИТОГО	6601	37417	44018	0

Информация о движении дебиторской задолженности».

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты по выданным займам	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты по выданным займам	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за 2020г.тыс.руб. без учета РСД

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	23796	72051	90039	5808
Расчеты с покуп и заказчиками	51927	232152	217492	66587
Расчеты с бюджетом	194	1730	1598	326
Расчеты с разными дебит. и кр.	17	5616	5588	45
ИТОГО	75934	311549	314717	72766

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	5808	8214	7576	6446
Расчеты с покуп и заказчиками	66587	67974	108532	26029
Расчеты с бюджетом	326	0	326	0
Расчеты с разными дебит. и кр.	45	1700	1701	44
ИТОГО	72766	77888	118135	32519

Пассив баланса: Доля собственных и заемных средств на 01.01.2022г. составила соответственно 98,4% и 1,6 %. На 01.01.2021г. собственный капитал в общих пассивах составил 97,0% и заемные средства 3,0 %.

Информация о движении кредиторской задолженности.

Расшифровка краткосрочных обязательств за 2020г. тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Проценты по долг. обяз.	36	392	428	-
ИТОГО	36	392	428	-

Расшифровка краткосрочные обязательства за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы	-	-	-	-
Проценты по дол. обяз.	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Расшифровка долгосрочных обязательств за 2020г. тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы (Райффайзенбанк - кредитная линия)	10000		10000	-
ИТОГО	10000		10000	-

Расшифровка долгосрочных обязательств за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы (Райффайзенбанк - кредитная линия)	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Выбытие	Поступление	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	4970	173808	172429	6349
Расчеты с покуп и заказчиками	3407	1273	4680	0
Расчеты по налогам и сборам	393	45823	45704	512
Расчеты по соц. страхованию	72	604	633	43
Расчеты по оплате труда	87	2404	2410	81
Задолж.участникам	19001	12500	31501	0
ИТОГО	27930	236412	257357	6985

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности за 2021г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Выбытие	Поступление	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	6349	26267	20012	94
Расчеты с покуп и заказчиками	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	512	17451	19902	2963
Расчеты по соц. страхованию	43	474	501	70
Расчеты по оплате труда	81	2224	2188	45
Расчеты с разными дебит. и кр.	0	0	0	0
ИТОГО	6985	46416	42603	3172

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	5910	132186
Расходы на оплату труда	5620	2103	2269
Отчисления на социальные нужды	5630	438	574
Амортизация	5640	4321	2935
Прочие затраты	5650	27519	1971
Итого по элементам	5660	40291	139935
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6564	3331
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46855	143266

Создан резерв по сомнительным долгам в бух. учете - 4423 тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	1563	2773	17	4319
Расчеты с покуп и заказчиками	0	60	0	60
Расчеты с разными дебит. и кр.	0	44	0	44
ИТОГО	1563	2877	17	4423

Создан резерв на оплату отпусков в бух. учете на 31.12.2021г - 152 тыс.руб.

Собственный капитал: Инвестированный капитал полностью сформирован за счет собственных средств. Значительная часть собственного капитала приходится на накопительный капитал - более 99,99 %. В структуре заемных средств основная доля приходится на задолженность перед поставщиками. Кредиторская задолженность уменьшилась на 3813 тыс. руб.

Показатели текущей ликвидности характеризуют обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 01.01.2022г. составляет 23,9. Это свидетельствует о достаточной обеспеченности предприятия оборотными средствами и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент промежуточной ликвидности по состоянию на 01.01.2022г. составляет 23,9 (рекомендуемое значение не меньше 0,7).

Коэффициент абсолютной ликвидности по состоянию на 01.01.2022г. составляет 15,4 (рекомендуемое значение не меньше 0,2).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на конец отчетного периода равен 61,5 (значение должно быть не менее 1,0), это свидетельствует о том, что предприятие имеет достаточно собственных средств, платежеспособно.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного периода равно 8,9 (значение должно быть не менее 0,7) .

Коэффициент финансовой независимости по состоянию на 01.01.2021г. равен 1, (значение должно быть не менее -0,5)

Коэффициент маневренности собственного капитала отражает часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности, вложенную в оборотные средства. На 01.01.22г. показатель 0,4 (оптимальное значение 0,5) свидетельствует о том, что наиболее маневренная, мобильная часть активов обеспечена за счет собственного капитала предприятия.

Анализ рентабельности. Капитал на предприятии используется эффективно. Об этом говорят показатели рентабельности. Рентабельность собственного капитала 0,02 % в 2020г. и 0,04% в 2021г. Рентабельность внеоборотных активов 0,03% в 2020г. и 0,06% в 2021г. Рентабельность оборотных активов в 2020г. 0,05% и в 2019г. 0,1 %. Рентабельность продаж в 2020г. 0,03% и 2021г. 0,1%.

Анализ финансового состояния позволяет сделать следующие выводы:

- предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса и является платежеспособным;
- у предприятия имеется источник финансирования – собственный капитал;
- показатели рентабельности говорят о том, что капитал используется на предприятии эффективно.

При формировании бухгалтерской отчетности предприятие руководствовалось следующими способами ведения бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом;
- Материально-производственные запасы оценивались по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»;
- Квалификация объектов основных средств, стоимостью не более 40000-00 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;
- Отпущенные в производство материальные ресурсы оценивались по средней себестоимости;
- Готовая продукция оценивалась по фактической производственной себестоимости;
- Распределение расходов между объектами калькулирования производились в пропорции от выручки по реализации продукции;
- Затраты на ремонт производственных основных средств учитывались с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам;
- Сроки и направление списания расходов будущих периодов определялись на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством;
- Выручка для целей налогообложения по НДС определялась по методу начисления (по отгрузке);
- Выручка для целей налогообложения по налогу на прибыль определялась по методу начисления (по отгрузке).

Постоянные налоговые обязательства (активы) возникли в связи с тем, что суммы, отнесенные на расходы в бухгалтерском учете, являются не принимаемыми для налогообложения в налоговом учете (штрафы, пени, услуги сторонних организаций, командировочные и пр.)

Величина курсовых разниц относилась на внереализационные доходы и расходы, курс пересчитывался на конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженности.

Сальдо счета 97 отражать по строке 1260 «Прочие оборотные активы». К расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97, относятся: расходы, связанные со страхованием, програм передачи и др. На 31.12.2021г. сумма, отраженная по строке 1260 «Прочие оборотные активы» составляет 22 т.р.

Проценты к получению стр. 2320 отчета о прибылях и убытках : % банка-1527 т.р.

Предприятие сдает в аренду здание АБК (1982,5м2), площадь производственного помещения (8033,5м2).

Учетная политика предприятия на 2022г. не содержит существенных изменений, которые повлияют на порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Реализация товаров (работ, услуг) со связанными сторонами:

ООО «Автоспецмаш» - ООО «АСМ Группа» - 34720т.р.
ООО «Автоспецмаш» - ООО «Промтехоснастка» - 623т.р.
ООО «Автоспецмаш» - ООО «КМЕ Сервис Руссланд» - 11734т.р.

Информация о затратах на энергетические ресурсы:

Потреблено электричества, тепла и газа за 2021г.

Электроэнергия - 5100 т.р.
Тепловая - 2996 т.р.
Газ - 363 т.р.

Потреблено электричества, тепла и газа за 2020г.

Электроэнергия - 17418 т.р.
Тепловая - 1966 т.р.
Газ - 284 т.р.

Информация об условных обязательствах:

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствуют.

Расшифровка прочих расходов стр.23516 отчет о фин.результ:

1.Расходы, не принимаемые для н/обл. 3017 т.р.
2.Госпошлина 28 т.р.

Выплачено основному управленческому составу(ЗП+Страховые взносы)

2020г. -2447тыс. руб.
2021г. -799тыс.руб

По строке 11506 отражены ОС не введенные в эксплуатацию в сумме 3706 т.р. (счет 08,4)

Сумма налоговых платежей: Всего предприятием перечислено в бюджет в виде налоговых платежей 10278 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование налога	Сумма налога
1	НДС	2660 т.р.
3	Налог на имущество	1574 т.р.
4	Земельный	54 т.р.
5	Налог на прибыль	1979 т.р.
7	Налог на доходы физ. лиц.	3573 т.р.
8	Страховые взносы	438 т.р.
	ИТОГО	10278 т.р.

Информация об участии в судебных разбирательствах:

В течение 2020-2021 г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимала участие, представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru

Информация о событиях после отчетной даты:

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления пояснений годовое собрание собственников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и нераспределенную прибыль.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021г) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации

Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. В целом пандемия COVID-19 не оказала и не оказывает в настоящее время негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Прочие аспекты деятельности общества:

Общество на 31.12.2021 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор
ООО «Автоспецмаш»



А.С.Богумирский