

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год

ООО «ФОРА-МЕТАЛЛ»

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «ФОРА-МЕТАЛЛ»
2. Юридический и фактический адрес: 125212, г. Москва, Кронштадтский б-р 7А, стр. 2, эж. 5, пом. II. ком. 5
3. Дата регистрации: 04 марта 2015 года.
4. ОГРН: 1157746161506
5. ИНН: 7719404904
6. КПП: 774301001
7. Зарегистрировано в ИФНС России № 43 по г. Москве, ГРН 2187746400268
8. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
9. Основной вид деятельности: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная. (Оптовая торговля алюминиевыми сплавами).
10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 человека.
11. 01.02.2019 было открыто Обособленное подразделение по адресу: 142207, Московская обл., Серпуховский р-н, д. Борисово, квартал А, тер. 3
12. КПП Обособленного подразделения 504345001
13. Имеется Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов.
14. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 16 октября 2015 года № 8. В отчетном периоде в учетную политику вносились изменения, согласно Приказа № 15 от 28.12.2020г.

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
- Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
- Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине плановых (нормативных) затрат.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. В составе прочих поступлений денежных потоков от текущих операций отражены поступления от реализации материалов со склада организации.

4). Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана без учета НДС по авансам и предоплатам (сч.76 АВ) Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5). Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Кредиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам и предоплатам (сч.76АВ)

6). Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Организация является налоговым агентом в соответствии с ФЗ №335 от 27.11.2017г. На 31.12.19г имеется остаток по ДТ 19 сч в сумме 4 938 913 рублей. НДС к возмещению не предъявляется.

7). Кредиты и займы

В отчетном периоде организацией были возвращены заемные средства единственному учредителю Смирнову А.А. в сумме 2 130 000 рублей.

8). Капитал и резервы.

В 2021 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет чистой прибыли 24 328 629 рублей. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021г 48 443 372 рубля.

5. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные и условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

6. Налог на прибыль

Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 6 144 334 рубля.

Получена прибыль. Расчет представлен ниже: (рублей)

Доходы от реализации 833 207 380

Прочие внереализационные доходы 1 691

Расходы (802 296 846)

Прочие внереализационные расходы (190 553)

Налоговая база – 30 721 672

3. Основные показатели деятельности:

В отчетном году выручка ООО «ФОРА-МЕТАЛЛ» составила:

1) По основному виду деятельности – 833 199 047 рублей

2) Прочие доходы:

реализация прочего имущества 8 333 рубля,

списание задолженности 1 690 рублей.

3) Расходы, связанные с производством и реализацией:

Поставщикам за сырье, материалы, работы услуги: 819 319 000 рублей

Коммерческие расходы:

погрузочные работы -56 800 рублей

транспортные расходы – 112 000 рублей

Управленческие расходы:

| | |
|---------------------|---------|
| Аренда офиса | 833 883 |
| Аренда склада | 238 409 |
| Доставка документов | 75 522 |
| Канцтовары | 114 148 |
| Юридические услуги | 180 000 |
| Услуги связи | 121 565 |

4) Оплата труда: 4 557 987 рублей.

5) Страховые взносы: 766 684 рубля.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

1). Запасы и товары:

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2021 остаток материалов составляет 17 260 536 рублей, готовой продукции 8 808 783 рублей.

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

2). Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2021 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не размещало депозитные вклады в кредитных организациях.

В отчетном периоде Общество займов не предоставляло.

3). Денежные средства:

Остатки денежных средств Общества, по состоянию на 31.12.21 г находящихся на рублевых счетах – 14 530 595 рублей. Валютных счетов организация не имеет.

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном году присутствовали сделки между взаимозависимыми лицами. С ООО «ФЦ «РОЛЛО», при этом цены приобретаемой продукции и услуг были сопоставимы с ценами, по которым аналогичная продукция и услуги приобреталась у других поставщиков и являлась рыночной на момент совершения сделки.

В 2020 году ООО «ЭКС-МЕТАЛЛ» приобрело у ООО «ПРОМТЕХНОМЕТ» по Договору № 01/07 от 01.07.2020г право требования 9 123 285 рублей. Срок погашения задолженности 30 июня 2023г. В 2021 было выплачено по этому требованию 1 123 285 рублей.

| №пп | Связанная сторона | Вид и объем операций с НДС |
|-----|-------------------|--|
| 1. | ООО «ФЦ РОЛЛО» | Предоставление арендных помещений 286 091 руб |
| 2 | ООО «ЭКС-МЕТАЛЛ» | Право требования 8 000 000 руб |

8. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

9. Дополнительная информация о забалансовых счетах.

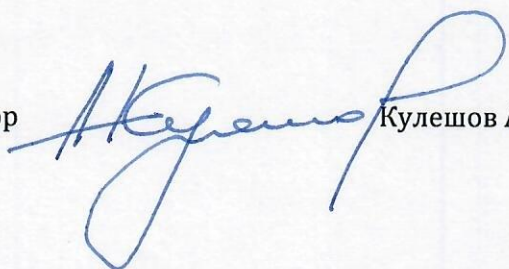
Учет арендованных помещений ведется на забалансовом счете.

По итогам 2021 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 24 328 629 рублей

В связи с тем, что:

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность без претензий со стороны контрагентов и задолженностей по уплате налогов и выплате заработной платы, Общество считает возможным продолжить свою деятельность.

Генеральный директор

 Кулешов А.Ю.