

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АРТОМ» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРТОМ»

Основные виды деятельности:

25.50. Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

Юридический адрес: 644021, г. Омск, ул. Б. Хмельницкого 188, помещ. 3П

Фактический адрес: 644021, г. Омск, ул. Б. Хмельницкого 188, помещ. 3П

ИНН: 5506007962

Идентификационный код ОКПО: 11885869

Код собственности (ОКСФ): 16

Код организационно-правовой формы: 12300

Общество создано на основании решения учредителей от 09.12.1991 г ОГРН – 1025501255064

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Применяемая система налогообложения: общая система налогообложения

Среднесписочная численность работников: 56 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Горбачева Елена Александровна

Ответственный за ведение бухгалтерского учета - главный бухгалтер Бабаева Наталья Валерьевна

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1988 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

3. Основные положения учетной политики

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, в отношении которых выполняются условия предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств организации», стоимостью не менее 40 000 за единицу. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости отдельно для каждого места хранения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв на оплату отпусков создается.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Вносились изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения применяются с 01.01.2021. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

С 2022 года начнется применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Изменения учетной политики в связи указанными ФСБУ будет применяться с 01.01.2022. Последствия изменения учетной политики будут отражаться в порядке, установленном указанными ФСБУ.

4. Основные показатели деятельности Общества

Выручка от реализации за 2021 год составила 490 332 тыс. руб., в т.ч. от реализации продукции – 480 196 тыс. руб., от реализации услуг по штамповке – 9 889 тыс. руб., от прочей реализации – 247 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 год составила 315 421 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год составили 234 590 тыс. руб., в т.ч. от реализации отходов собственного производства (лом) -6244 тыс.руб., , доходы от размещения средств на депозитах - 1205 тыс руб, восстановление резервов по сомнительным долгам -224 324 тыс руб. прочие-2 817 тыс руб)

Прочие расходы за 2021 год составили 222 126 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банка -218 тыс руб, начислены резервы по сомнительным долгам 211 914 тыс руб , прочие 9 994 тыс руб)

5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

6. Информация о связанных сторонах

Единственным учредителем Общества является Горбачева Елена Александровна. Выплата дивидендов учредителю осуществлялась в сумме 9 300 тыс. руб. Форма расчетов – безналичная. Задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

Генеральным директором Общества является Горбачева Елена Александровна. Генеральному директору осуществлялось выплата заработной платы в сумме 10 776 тыс. руб. Форма расчетов – безналичная. Задолженность на 31.12.2021 – 1 507 тыс. руб. (задолженность погашена 14.01.2022).

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	17 871,23
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения).	нет

8. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициаром Общества является Горбачева Елена Александровна.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о влиянии COVID-19 на деятельность Общества. COVID-19 в 2021 году не оказал существенного влияния на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем.

10. События после отчетной даты. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество оценило возможное влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

После отчетной даты не возникло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021.

Генеральный директор

15.03.2022



Горбачева Е.А.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	81 028	(45 754)	1 551	(813)	585	(8 165)	-	-	81 765	(53 335)
	5210	за 2020г.	80 959	(38 644)	459	(781)	781	(7 892)	-	-	81 028	(45 754)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	64 710	(40 391)	1 551	(200)	155	(7 378)	-	-	66 061	(47 613)
	5211	за 2020г.	65 100	(34 124)	-	(781)	781	(7 048)	-	-	64 710	(40 391)
Земельные участки	5202	за 2021г.	2 037	-	-	-	-	-	-	-	2 037	-
	5212	за 2020г.	1 578	-	459	-	-	-	-	-	2 037	-
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	285	(285)
	5213	за 2020г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	285	(285)
Здания	5204	за 2021г.	12 265	(4 758)	-	(613)	429	(560)	-	-	11 652	(4 889)
	5214	за 2020г.	12 265	(4 143)	-	-	-	(616)	-	-	12 265	(4 758)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	1 523	(297)	-	-	-	(211)	-	-	1 523	(507)
	5215	за 2020г.	1 523	(86)	-	-	-	(211)	-	-	1 523	(297)
Сооружения	5206	за 2021г.	208	(23)	-	-	-	(17)	-	-	208	(41)
	5216	за 2020г.	208	(6)	-	-	-	(17)	-	-	208	(23)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	принято к	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по	5240	за 2021г.	125 760	32 321	(118)	(1 551)	156 411
	5250	за 2020г.	124 566	4 751	(3 098)	(459)	125 760
в том числе:							
пресс кривошипный	5241	за 2021г.	13 104	-	-	-	13 104
горячештамповочный усилием 4000	5251	за 2020г.	13 104	-	-	-	13 104
диск К 8544-23-005А	5242	за 2021г.	792	-	-	-	792
	5252	за 2020г.	792	-	-	-	792
пресс механический КА 9536	5243	за 2021г.	1 002	-	-	-	1 002
	5253	за 2020г.	1 002	-	-	-	1 002
машина горизонтально-ковочная	5244	за 2021г.	-	1 667	-	-	1 667
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
ступица КБ8546-23-304	5245	за 2021г.	-	1 758	-	-	1 758
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
двигатель крановой	5246	за 2021г.	-	299	-	-	299
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-

втулка	5247	за 2021г.	-	245	-	245	-	245
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
кузнечно-прессовый цех	5248	за 2021г.	110 862	17 935	-	-	-	128 797
	5258	за 2020г.	107 231	3 631	-	-	-	110 862
Вертикальный обрабатывающий центр ЧПУ VDL-850A	5249	за 2021г.	-	3 780	-	-	-	3 780
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция ДЭС-30.2-R		за 2021г.	-	750	-	-	-	750
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Машина для испытания конструкционных материалов		за 2021г.	-	1 700	-	-	-	1 700
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Система температурных испытаний СТИ-2КБ		за 2021г.	-	1 150	-	-	-	1 150
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Система стационарной установки электропечи на машину И1147М		за 2021г.	-	70	-	-	-	70
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Комплект захватов из жаропрочной стали		за 2021г.	-	100	-	-	-	100
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Копер маятниковый модификация ИО		за 2021г.	-	1 198	-	-	-	1 198
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
стол бильярдный		за 2021г.	-	216	-	-	(216)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
кресло массажное		за 2021г.	-	127	-	-	(127)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
компрессор винтовой		за 2021г.	-	1 028	-	-	(1 028)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
осушитель BERG		за 2021г.	-	181	-	-	(181)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
ресивер		за 2021г.	-	118	118	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
пресс-комплекс АКБ-8042,02		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	2 437	-	2 437	-	-	-
прибор регистрирующий диск 1		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	270	-	-	-
штабелер		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	391	391	-	-	-
земельный участок 716		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	459	-	-	(459)	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)начисление проце (включая доведение первоначальной стоимости до номинально й)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-
	5315	за 2020г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-
	5306	за 2021г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-
	5316	за 2020г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-
	5310	за 2020г.	636	-	-	-	-	-	-	636	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
									списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	154 267	(34 032)	83 799	-	-	(26 806)	-	(224 324)	-	985	-	203 620	(21 622)	-	-	-
	5530	за 2020г.	75 407	(11 980)	89 461	-	-	(12 934)	-	(184 042)	-	946	-	152 882	(34 032)	-	-	-
	5511	за 2021г.	135 421	(34 032)	32 279	-	-	(19 553)	-	(224 324)	-	-	-	148 146	(21 622)	-	-	-
	5531	за 2020г.	60 533	(11 980)	78 796	-	-	(3 908)	-	(184 042)	-	-	-	135 421	(34 032)	-	-	-
	5512	за 2021г.	16 694	-	42 799	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-	53 993	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	8 318	-	10 597	-	-	(2 221)	-	-	-	-	-	16 694	-	-	-	-
Итого	5513	за 2021г.	2 153	-	8 722	-	-	(1 753)	-	-	-	985	-	1 481	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	6 559	-	68	-	-	(6 805)	-	-	-	946	-	768	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	154 267	(34 032)	83 799	-	-	(26 806)	-	(224 324)	X	985	-	203 620	(21 622)	-	-	-
	5520	за 2020г.	75 407	(11 980)	89 461	-	-	(12 934)	-	(184 042)	X	946	-	152 882	(34 032)	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	219 662	178 670
Расходы на оплату труда	5620	51 548	40 403
Отчисления на социальные нужды	5630	10 139	8 741
Амортизация	5640	8 165	7 807
Прочие затраты	5650	25 907	16 273
Итого по элементам	5660	315 421	251 894
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	315 421	251 894

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на
Оценочные обязательства - всего	5700	163	3 890	(3 920)	-	133
в том числе:						
отпускные	5701	163	3 890	(3 920)	-	133



Горбачева Елена
 Александровна
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
 15 марта 2022 г.

