

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "МеталлИнвест" (далее - ООО "МеталлИнвест", Общество)

ИНН 6604026450 КПП 667801001

ОКВЭД 46.72.2

ОГРН 1106604000601 дата регистрации: 27.04.2010

ОКТМО 65731000, ОКАТО 65412000000

Юридический адрес: 623704, г. Березовский Свердловской обл., ул. Комсомольская, д. 17 оф. 17

Фактический адрес: 623704, г. Березовский Свердловской обл., ул. Комсомольская, д. 17 оф. 17

Телефон: (343) 345-08-68

Межрайонная инспекция ФНС России N 6678 по Свердловской обл .

Уставный капитал 150 000 руб. (Сто пятьдесят тысяч руб.)

Учредитель – единственный участник - физическое лицо:

Кучмистров Валерий Васильевич- доля в УК - 100% - 150 000 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 14 человек.

Исполнительный орган Общества - Директор – Кучмистров Валерий Васильевич
Основной вид деятельности: оптовая торговля металлами в первичных формах

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "МеталлИнвест" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению

бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) и продаже товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2021 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 174563 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году произошло уменьшение выручки на 46%. По итогам 2021 года получена прибыль в размере 514 тыс. руб.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 174563 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия, даже не смотря на сокращение выручки, прибыль значительно возрасла.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 175893 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) - 154649 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

	БУ 7257 тыс. руб.
91.01 (без НДС)	НУ 6538 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ 4377
	НУ 3658
Прочие списания	БУ 2880
	НУ 2880
Итого	БУ 7257
	НУ 6538

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

	БУ 5255 тыс. руб.
91.02 (без НДС)	НУ 4422 тыс. руб.
Налоги и сборы	БУ 3
	НУ 3
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ 5081
	НУ 4248
Расходы на услуги банков	БУ 171
	НУ 171
Итого	БУ 5255
	НУ 4422

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без учета требований ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 786 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2021 год, составила 157 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 672 тыс. руб.

Расшифровка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства: отсутствуют, амортизация не начисляется

Материально-производственные запасы: Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Просроченная задолженность со сроком неисполнения обязательств представлена в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства и денежные эквиваленты: Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств за 2021 год. Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности и погашением долговых обязательств.

Кредиторская задолженность: Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме. По выплате заработной платы задержек в течение года не было. Задолженность по заработной плате сотрудникам на конец года отсутствует, а задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2021 года.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам на предприятии не начислялся.

Аудит за 2020г. Не проводился в силу закона.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 нет данных.

Непрерывность деятельности

События, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

События после отчетной даты

Прекращаемые операции отсутствуют. В условиях распространения угрозы коронавирусной инфекции, в соответствии с принятыми нормативными актами, касающимися деятельности организаций в таких условиях, ООО «МеталлИнвест» не прекращало свою деятельность, так как входит в группу предприятий, обеспечивающих гособоронзаказы. У Общества не возникло сомнений в способности продолжать непрерывно свою деятельность. Данный вывод сделан на основании проведенного

анализа финансовых результатов за 2021 и 1 квартал 2022 года, информации, размещенной в СМИ о деятельности аналогичных организаций, динамики распространения коронавирусной инфекции, а также рекомендаций о порядке осуществления деятельности в таких условиях.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Кучмистров Валерий Васильевич - ИНН 665900171161 - совладельцы с долей, равной или больше 20%;

ООО "Юридическая компания ПАРИТЕТ" - ИНН/КПП 6670157390/667001001 - руководитель Кучмистров Валерий Васильевич.

Отношения между связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Виды отношений	Оборот за 2021 год, тыс. руб.
1. Выплаты		
Кучмистров Валерий Васильевич	Выплата зар.платы за 2021год	653
2. Закупки		
ООО " Юридическая компания ПАРИТЕТ "	Услуги	1342

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией директору (п.12 ПБУ 11/2008) указана выше в таблице «Отношения между связанными сторонами»

Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершалось.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО «МеталлИнвест» устойчивое.

В прошедшем 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

Директор
Главный бухгалтер

Кучмистров В.В.
Кучмистров В.В.