

ООО «Спецстальсервис»

ул. Судоремонтная, д.26-А, г. Вологда, Россия, 160029
тел/факс.(8172) 27-03-83,27-03-73, 27-05-99, 27-03-83 ИНН 3525128510 КПП 352501001
р/сч 40702810812000102507 Отделение №8638 Сбербанка России г. Вологда
к/сч 30101810900000000644 БИК 041909644

ИНЫЕ ПРИЛОЖЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстальсервис»
Адрес места нахождения: 160029,г. Вологда, ул. Судоремонтная,д.26А
Адрес нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
160029,г.Вологда,ул.Судоремонтная,д.26А
Члены исполнительных контролирующих органов организации:
Директор Сергеев Сергей Николаевич
Контактный телефон: 88172-270373.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

ООО «Спецстальсервис» занимается оптовой торговлей металлами и металлическими рудами и изделиями из них, производством металлоизделий, а также оказанием транспортных и прочих услуг.
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб. (пункты 3–5 ПБУ 6/01).
Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. (пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.)
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01.).
Активы со сроком полезного использования до 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. (за исключением спецодежды, специальной оснастки и специальных инструментов) списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию (пункт 5 ПБУ 6/01). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, при отнесении стоимости данных МПЗ на расходы, бухгалтерией ведется количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».
Процесс приобретения основных и вспомогательных материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки товаров, и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 "Материалы" по фактической себестоимости. Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования осуществляется в порядке, предусмотренном для учета материальных запасов согласно ПБУ 5/01 и Методическим указаниям по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.
Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Минтруда России от 18.12.1998 N 51.

Бухгалтерский учет затрат ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 90.02 «Себестоимость реализованных товаров» и 44 счета "Расходы на продажу" в части транспортных расходов) и косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 счета «Расходы на продажу» в части амортизационных отчислений, арендной платы и т.п.).

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" отражаются расходы на: административно-управленческие нужды; расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы на оплату труда; суммы страховых взносов и имущественные налоги; расходы на эксплуатацию и обслуживание автотранспорта; расходы по оплате услуг связи, информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Затраты на ремонт основных средств одновременно учитываются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Операции по арендной плате отражаются как доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Учет товаров, собственником которых является организация, в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости и отражается на счете 41 «Товары».

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция», а себестоимость произведенной продукции на счете 20.

Товары отгруженные отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Создавался резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности, учет ведется на 63 счете. Создается резерв на оплату отпусков, по гарантийным ремонтам и пр. резервы не создавались.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса и в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризацию основных средств производить один раз в три года. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем предприятия.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Для исправления существенных ошибок прошлых лет применять перспективный способ исправления, а именно записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета внереализационные расходы или доходы.

Исправление первичных учетных документов оформлять путем выставления корректирующего документа.

Применяется метод начисления для расчета налога на прибыль.

Учетная политика ООО «Спецстальсервис» утверждена приказом № 40 от 30.12.2016 года.

Раздел 3. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон: ООО «База».

договор аренды здания гаража № 9 от 01.07.2014г.; договор № 2 от 01.04.2014г. (Аренда бетонной площадки общей площадью 6000 кв.м., аренда козлового крана КК-32 с подкрановыми путями); договор аренды земельного участка № 3 от 29.04.2016г. (Аренда земельного участка площадью 8585 кв.м.); договор процентного займа № 1 от 02.12.2019 на сумму 8 600 000 ,00 руб. под 5,4% годовых.

Учредитель Мефодьева Галина Михайловна: договор займа № 01/10 от 20.01.2010г., сумма задолженности - 322 000, 00 руб.; договор займа № 01/14 от 22.05.2014г., сумма задолженности - 3 400 000, 00 руб.; договор займа № 01/15 от 30.06.2015г., сумма задолженности - 710 000, 00 руб.; договор займа № 02/12 от 17.04.2012г., сумма задолженности - 330 000, 00 руб.; договор займа № 02/13 от 30.01.2013г., сумма задолженности - 2 980 000, 00 руб.; договор займа № 02/14 от 26.09.2014г., сумма задолженности - 457 000, 00 руб.; договор займа № 03/12 от 27.04.2012г., сумма задолженности - 555 000, 00 руб.; договор займа № 04/12 от 17.05.2012г., сумма задолженности - 400 000, 00 руб.; договор займа № 09/10 от 09.03.2010г., сумма задолженности - 400 000, 00 руб.; договор займа № 11/10 от 22.04.2010г., сумма задолженности - 130 000, 00 руб.; договор займа № 18/10 от 31.12.2010г., сумма задолженности - 613 000, 00 руб.; договор займа № 26/09 от 30.09.2009г., сумма задолженности - 1 638 492, 20 руб.;

Учредитель Перцев Андрей Сергеевич: договор займа № 01/13 от 24.01.2013г., сумма задолженности - 5 000 000, 00 руб.; договор займа № 03/13 от 18.03.2013г., сумма задолженности - 497 466, 81 руб.; договор займа № 03/14 от 26.09.2014г., сумма задолженности - 709 000, 00 руб.; договор займа № 07/10 от 15.03.2010г., сумма задолженности - 440 000, 00 руб.; договор займа № 07/12 от 16.11.2012г., сумма задолженности - 761 600, 00 руб.; договор займа № 10/10 от 19.04.2010г., сумма задолженности - 190 000, 00 руб.; договор займа № 12/10 от 12.05.2010г., сумма задолженности - 281 000, 00 руб.; договор займа № 25/09 от 30.09.2009г., сумма

задолженности - 2 543 453, 66 руб.; договор займа № 05/12 от 31.07.2012г., сумма задолженности - 800 000, 00 руб.;

Учредитель Сергеев Сергей Николаевич: договор займа № 06/12 от 31.07.2012г., сумма задолженности - 2 600 000, 00 руб.; договор займа № 08/10 от 23.03.2010г., сумма задолженности - 400 000, 00 руб.; договор займа № 1/11 от 20.01.2011г., сумма задолженности - 485 000, 00 руб.; договор займа № 16/10 от 29.11.2010г., сумма задолженности - 4 374 000, 00 руб.; договор займа № 17/10 от 20.12.2010г., сумма задолженности - 2 000 000, 00 руб.; договор займа № 3/11 от 21.02.2011г., сумма задолженности - 900 000, 00 руб.; договор займа № 4/11 от 21.02.2011г., сумма задолженности - 300 000, 00 руб.; договор займа № 5/11 от 29.03.2011г., сумма задолженности - 1 700 000, 00 руб.; Для расчетов со связанными сторонами образование резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не производилось ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Раздел 4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Представляем дополнительную информацию сопутствующую бухгалтерской отчетности:

Наименование показателей	Формула расчета. Исходные данные (строки бухгалтерского баланса)	Нормативное ограничение	Пояснения	2021 год	2019 год	2020 год
Коэффициенты финансовой устойчивости:						
1. Коэффициент независимости (автономии)	Собственные и приравненные к собственным средства / Валюта баланса $\frac{1300 + 1530}{1700}$	$\geq 0,5$	Показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования	0,718	0,455	0,575
2. Коэффициент устойчивости	(Собственные и приравненные к собственным источникам + Долгосрочные кредиты и займы) / Валюта баланса $\frac{1300+1530+1400}{1700}$	$\geq 0,8$	Показывает удельный вес источников финансирования, которые используются длительное время	0,803	0,596	0,705
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	Заемные и привлеченные средства / Собственные и приравненные к собственным средствам $\frac{1400+1500-1530}{1300+1530}$	$\leq 1,0$	Указывает сколько заемных средств привлечено на 1 рубль собственных источников финансирования	0,392	1,197	0,738
4. Коэффициент реальной стоимости основных фондов и материальных средств в имуществе предприятия	(Основные средства + материальные оборотные активы) / Имущество предприятия $\frac{1150+1210}{1600}$	$\geq 0,5$	Характеризует удельный вес имущества производственного назначения (уровень производственного потенциала)	0,724	0,869	0,962
5. Коэффициент обеспеченности матер.-х запасов собственными оборотными средствами	Собственные оборотные средства / Запасы и затраты $\frac{1300-1100}{1210 + 1220}$	$\geq 0,6-0,8$	Показывает какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных источников	0,986	0,465	0,556
6. Коэффициент обеспеченности собственными средствами (КОСС)	Собственные оборотные средства / Оборотные активы $\frac{1300-1100}{1200}$	$\geq 0,1$	Характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости	0,695	0,403	0,534

Коэффициенты ликвидности и платежеспособности:						
7. Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения / Краткосрочные обязательства $\frac{1250+1240}{1510+1520+1550}$	$\geq 0,2-0,25$	Показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время	0,928	0,040	0,001
8. Промежуточный коэффициент покрытия (оперативной ликвидности)	(Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения + дебиторская задолженность) / Краткосрочные обязательства $\frac{1230+1240+1250}{1510+1520+1550}$	$\geq 1,0$	Отражает, какая часть краткосрочных обязательств будет погашена при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами	1,378	0,300	0,119
9. Общий коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности)	Оборотные средства / Краткосрочные обязательства $\frac{1200-1230}{1510+1520+1550}$	$\geq 2,0$	Показывает во сколько раз оборотные активы превышают краткосрочные обязательства, т.е. характеризует ожидаемую текущую платежеспособность	4,248	2,000	2,963
10. Коэффициент общей платежеспособности	Стоимость имущества / Внешние обязательства $\frac{1600}{1400+1500-1530}$	$\geq 2,0$	Показывает во сколько раз совокупные активы превышают внешние (долгосрочные и краткосрочные) обязательства. Характеризует достаточность денежных средств, вложенных в активы, для погашения обязательств.	3,548	1,836	2,356

При анализе финансово-хозяйственной деятельности, расчете коэффициентов финансовой устойчивости, ликвидности, платежеспособности предприятия наблюдается стабильность, а по некоторым показателям положительная динамика по сравнению с 2020 и 2019 годами.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2021 календарного года энергетических ресурсов:

- совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составляют 82 679,02 руб. без НДС;

- затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная, другие):

Электроэнергия в количестве 10333 кВт на общую сумму 66 700,42 руб. без НДС.

Тепловая энергия в количестве 11,596 Гкал на общую сумму 22 438,22 руб. без НДС.

Информация об экологической деятельности организации.

На вывоз ТБО заключен Договор № Ю-01636 от 01.01.2019г. и затраты включены в годовую отчетность в количестве 8,256 куб.м на общую сумму 4 427,16 руб.

Раздел 5. Вознаграждение основного управленческого персонала

Директору начислена заработная плата за 2021 год в размере 241882,11 руб. и проценты по договору займа в сумме 4682266,85 руб. Итого: 4924148,96 руб.; удержан налог на доходы с физических лиц 639775,00 руб.; начислены взносы в пенсионный фонд 53214,06, ФФОМС 12335,99 руб.; начислены страховые взносы на обязательное социальное страхование 7014,58 руб.; социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 483,76 руб.

Раздел 6. Расходы и доходы организации

Выручка по текущей деятельности за 2021 год определена методом начисления и составила: 1 396 057 тыс. руб., Себестоимость за 2021 год составила: 1 154 298 тыс. руб.,
Результат: прибыль 241 759 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Доходы: 15 393 тыс. руб.

Расходы: 2 857 тыс. руб.

Результат: прибыль по прочим доходам и расходам 12 536 тыс. руб.

Результат по всем видам деятельности: прибыль 254 295 тыс. руб.

Налог на прибыль: 50 738 тыс. руб.

Финансовый результат в целом по предприятию: чистая прибыль 201 402 тыс. руб.

Чистые активы организации составили: 404 518 тыс. руб.

Раздел 7. Дополнительная информация

Отчетность ООО «Спецстальсервис» составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Спецстальсервис» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Случаев неприменения законодательства в области бухгалтерского учета в течение 2021 г. не допускалось.

В течение 2021 г. выплата дивидендов не производилась.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 составил 1 147 273,33 руб.

Резерв по снижению стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материально – производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация, которая может вызвать сомнения в непрерывности деятельности организации отсутствует.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

Раздел 8. Раскрытие информации о своих бенефициарных владельцах

В ООО «Спецстальсервис» бенефициарными владельцами являются следующие участники:

Сергеев Сергей Николаевич, который владеет 33 % долей ,

Перцев Андрей Сергеевич, который владеет 33% долей,

Мефодьева Галина Михайловна, которая владеет 34% долей.

Директор _____ Сергеев С.Н.

Дата: 02.03.2022 г.