

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Сталь-Инвест» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Сталь-Инвест» зарегистрировано ИФНС № 9 по г. Санкт-Петербург, 27.03.2015.

Свидетельство о государственной регистрации 78 №009227471 от 31.03.2015, юридический адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д. 59, лит. А, пом. 6-Н, офис № 303.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 200 000 (Двести тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Долмазов Леван Саркисович — учредитель 100-ной долей в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: оптовая торговля металлопроката, ОКВЭД 46.72.1.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 8 человек.

1.5. 01.10.2019 в ООО «Сталь-Инвест» создано обособленные подразделение в г. Череповец, уведомление ИФНС № 534267439 от 18.10.2019 г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Сталь-Инвест» утверждена приказом генерального директора Долмазова Л.С. от 01.05.2015 № 6, от 29.12.2018 №11, № 5 от 30.06.2021 (обновленная форма УПД). В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. По итогам 2020 года начисление дивидендов единственному учредителю производилось в размере 1 901 567 рублей.

3.2. Основные средства в 2021 году в ООО «Сталь-Инвест» не приобретались.

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «Сталь-Инвест» составила: руб.

1	По основному виду деятельности «Оптовая торговля металлопроката»	5 255 902 725
2	По прочим видам деятельности	0
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	0

Затраты связанные с торговой деятельностью: руб.

1	Приобретение металлопроката	5 675 053 966
2	Расходы по хранению товара	894 367

3	Расходы на оплату труда	2 858 079
4	Проведение обязательного аудита	95 000
5	Аренда помещений	2 547 667
8	Транспортные расходы	1 659 994
7	Прочие расходы	3 263 795

Состав прочих доходов: безвозмездная помощь учредителя – 3 799 руб., доходы прошлых периодов составили – 417 692 руб. Общая сумма прочих доходов составила – 421 491 руб.

Состав прочих расходов: проценты по кредитам и займам – 3 135 277 руб., расходы прочие – 742 011 руб., проценты за пользование коммерческим кредитом – 47 748 руб., сопровождение банковской гарантии – 2 146 767 руб., прочие (комиссия банка, пени, штрафы) - 277 699 руб. Общая сумма прочих расходов составила – 6 349 502 руб.

Введенные в соответствии с Указом Президента РФ от 02.04.2020 № 239 «О мерах по обеспечению санитарно – эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» и Постановлением Правительства Вологодской области от 03.04.2020 № 333 «О внесении изменений в Постановление Правительства Вологодской области № 286» ограничительные мероприятия существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества и ее финансовые результаты не оказали.

В 2021 корректировок прошлых периодов не производилось.

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 597 047 рублей 26 коп. (количество неоплаченных дней отпуска — 275), срок исполнения — 2022 год.

5.2. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году сформирован в сумме 188 662 рубля, в связи с образование сомнительной дебиторской задолженности.

5.3. С 1 января 2021 года учет запасов ведет по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина от 15.11.2019 № 180н).

Переход на учет запасов по ФСБУ 5/2019 производится перспективно.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов ,предназначенных для управленческих нужд.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными ,если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о представлении с поставщиком.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

5.4. Обеспечение по кредитным обязательствам отсутствует.

6. Заработная плата

Управленческий персонал согласно штатного расписания:

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Долмазов Леван Саркисович
Главный бухгалтер	Пашкова Лилия Геннадьевна
Начальник отдела снабжения	Крылов Павел Николаевич
Финансовый директор	Виноградова Светлана Николаевна

ФОТ основного управленческого персонала за 2021 год составила 1 465 241 руб. , в т.ч. НДФЛ

190 481 руб., страховых взносов начислено на сумму 439 206 руб. Начисление заработной платы управленческому персоналу производилось согласно штатному расписанию, дополнительных выплат не производилось.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует.

Текущее кадров в отчетном периоде незначительная.

Списочная численность работников на 31.12.2021 — 8 человек.

Среднемесячная зарплата — 21 564 рублей.

7. Займы и сделки со связанными сторонами

За 2021 год от займодавца (Долмазова Левана Саркисовича) получено займов беспроцентных займов на сумму 3 000 000 руб., процентных займов на сумму 286 000 000 руб., произведен возврат в сумме 113 797 606 руб. Срок возврата займов составляет до момента востребования.

Выданы следующие поручительства:

Контрагент	Наименование договора поручительства	Сумма по договору, руб.
Долмазов Леван Саркисович	№ КР/062020-003998 от 14.12.2020	25 000 000,00
ООО «МеталлИнвест»	№ ОВ/062021-003095-П01 от 22.10.2021	40 000 000,00
ООО «МеталлСервис»	№ ОВ/062021-003094-П01 от 22.10.2021	50 000 000,00
ООО «МеталлТрейд»	№ ОВ/062019-003090-П01 от 22.10.2021	35 000 000,00
Итого		150 000 000,00

8.В течение 2021 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности.

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

Решение о реорганизации в 2021 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

9. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В настоящее время руководство ООО «Сталь-Инвест» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «Сталь-Инвест» _____ Долмазов Л.С.

18.03.2022

