

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

ООО «МАТО-Сиб»»

№ п/п	Наименование раздела	Описание
1	Общие сведения	
1.1.	Полное фирменное наименование юридического лица	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАТО - СИБ"
1.2.	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	ООО "МАТО - СИБ"
1.3.	Полное фирменное наименование юридического лица на иностранном языке	-
1.4.	ОГРН; ИНН; КПП	ОГРН 1044212008169 ИНН 4212127581 КПП 421201001
1.5.	Юридический адрес организации	652523, РФ, Кемеровская обл.-Кузбасс, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Телефонная д.15
1.6.	Фактический адрес организации	652523, РФ, Кемеровская обл.-Кузбасс, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Телефонная д.15
1.7.	Дата регистрации организации в едином государственном реестре юридических лиц	15.10.2004
1.8.	Наименование налогового органа, в котором стоит на налоговом учете, дата постановки	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Кемеровской области
1.9.	Размер уставного капитала	7290000 рублей
1.10.	Общее количество акций в том числе: количество акций привилегированных, количество акций обыкновенных.	-
		-
		-
1.11.	Номинальная стоимость 1 акции	
1.12.	Общее количество собственных акций выкупленных Обществом по состоянию на 31 декабря текущего	-

	года в том числе: количество выкупленных собственных акций привилегированных, количество выкупленных акций обыкновенных.	
1.13.	Сведения об оплате уставного капитала	Оплачен полностью
1.14.	Сведения о регистраторе, протокол (№, дата)	
1.15.	Сведения об аудиторке, протокол(№, дата)	ООО «Сотрудничество»
1.16.	Ревизионная комиссия	-
1.17.	Коллегиальный исполнительный орган	-
1.18.	Основной вид деятельности организации ОКВЭД	46.90
1.19.	Дополнительные виды деятельности организации ОКВЭД	33.12 Ремонт машин и оборудования
1.20.	Лицензии, сертификаты, разрешения	-
1.21.	Сведения о СРО	-
1.22.	Сведения об обособленных подразделениях, филиалах, дополнительных офисов	-
1.23.	Органы управления организации	Общее собрание
1.24.	Единоличный исполнительный орган организации	Генеральный директор
1.25.	Среднесписочная численность	13
1.26.	Сайт, e-mail, телефон	
1.27.	Система налогообложения	ОСНО
2	Основные элементы учетной политики	
2.1.	<p>Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».</p> <p>Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2015 г. не возникало.</p>	

2.2.	Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.	
2.3.	Основные средства, учет, исключения, амортизация, переоценка, инвентаризация, выбытие, списание	<p>В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).</p> <p>Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).</p> <p>Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).</p> <p>Срок полезного использования основных средств определяется паспортными и данными средства, либо исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).</p>
2.4.	Нематериальные активы, учет исключения, амортизация, переоценка, инвентаризация, выбытие, списание	<p>Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).</p> <p>Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).</p> <p>Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.</p> <p>Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).</p>
2.5.	Финансовые вложения	<p>Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.</p> <p>На основании п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.</p> <p>В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 указанная корректировка финансовых вложений производится организацией ежеквартально.</p> <p>Способ оценки финансовых вложений при их выбытии</p> <p>В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>

2.6.	<p>Материально-производственные запасы, товары, полуфабрикаты, готовая продукция учет, оприходование, списание, выбытие, инвентаризация</p>	<p>В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету под МПЗ понимаются запасы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019, кроме недостроенной недвижимости и объектов интеллектуальной собственности, которые предназначены для продажи, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> -сырье, материалы, полуфабрикаты и т. п. для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг; -инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка и т.п., не подпадающие под категорию основных средств; -готовая продукция; -товары. <p>В соответствии с абзацем 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019 - организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.</p> <p>При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.</p> <p>Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.</p> <p>Все затраты, которые относятся к производству продукции, работ, услуг включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • материальные затраты; • затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха; • отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала; • амортизация оборудования производственных цехов; • аренда здания производственного цеха. <p>считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.</p> <p>Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей.</p>
2.7.	Незавершенное производство	<p>Оценка незавершенного производства осуществляется по фактическим затратам. Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p>
2.8.	Расходы будущих периодов	<p>В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.</p>

		<p>Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.</p> <p>Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.</p>
2.9.	Займы и кредиты	<p>Независимо от статуса заимодавцев (банки или небанковские организации) кредиты и займы группируются в бухгалтерском учете по критерию срочности.</p> <p>Переводить краткосрочную кредиторскую задолженность (по кредитам и займам) в долгосрочную на 31 декабря текущего года, когда идет пролонгация по условиям договора и до возврата основной суммы долга осталось свыше 365 дней.</p> <p>Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты в порядке, предусмотренном условиями договора займа и (или) кредитного договора.</p> <p>Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. При этом задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается обособленно на отдельных субсчетах.</p> <p>Доходы от временного вложения заемных средств учитываются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.</p> <p>Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).</p> <p>В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.</p>
2.10.	Уставный, добавочный и резервный капиталы	Не формируются
2.11.	Резервный фонд по сомнительным долгам	Не формируется
2.12.	Резервы на возможные потери по займам (РВПЗ)	Не формируется
2.13.	Оценочные обязательства (резервы	Не формируются

	предстоящих расходов)	
2.14.	Признание доходов	Доходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.
2.15.	Признание расходов	Расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления. Расходами организации признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком.
2.16.	Признание прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы учитываются по фактической себестоимости затрат
2.17.	Информация о курсе ЦБ РФ, который действовал на отчетную дату по тем видам валют, которые использует в учете организация, может быть приведена в одном из разделов записки.	Доллар 74,2926 Евро 84,0695 Китайский Юань 11,6503
2.18.	Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	Не применяет
3	Основные показатели деятельности организации за 2021 год	
3.1.	Выручка от обычных видов деятельности	163 102 тыс. руб.
3.2.	Затраты на производство и реализацию продукции	151 404 тыс. руб.
3.3.	Прочие доходы и расходы	Доходы 2761 тыс. руб. Расходы 2711 тыс. руб.
3.4.	Финансовый результат и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат деятельности организации	9711 тыс. руб. Увеличение выручки и чистой прибыли за счет роста покупательского спроса.
3.5.	Чистые активы за два последних отчетных периодов	99 660 - 2020 год; 109 371 – 2021 год;
4	Раскрытие информации по отдельным данным	

4.1.	Сравнительные данные (изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января текущего года с указанием причины)	-																		
4.2.	Основные средства	13 288																		
4.3.	Нематериальные активы	-																		
4.4.	НИОКР	-																		
4.5.	Расшифровка дебиторов и кредиторов	<p><u>Дебиторская задолженность в тыс. руб.: 72 951</u></p> <p>в том числе:</p> <table> <tr> <td>покупателям и заказчикам</td> <td>59 717</td> </tr> <tr> <td>расчеты с поставщиками</td> <td>13 189</td> </tr> <tr> <td>расчеты по налогам и сборам</td> <td>45</td> </tr> </table> <p><u>Кредиторская задолженность в тыс. руб.: 23 550</u></p> <p>в том числе:</p> <table> <tr> <td>прочие кредиторы</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>зadолженность в бюджет</td> <td>740</td> </tr> <tr> <td>зadолженность перед персоналом</td> <td>919</td> </tr> <tr> <td>зadолженность во внебюджетные фонды</td> <td>528</td> </tr> <tr> <td>поставщики и подрядчики</td> <td>21 326</td> </tr> <tr> <td>расчеты с покупателями и заказчиками</td> <td>13</td> </tr> </table>	покупателям и заказчикам	59 717	расчеты с поставщиками	13 189	расчеты по налогам и сборам	45	прочие кредиторы	24	зadолженность в бюджет	740	зadолженность перед персоналом	919	зadолженность во внебюджетные фонды	528	поставщики и подрядчики	21 326	расчеты с покупателями и заказчиками	13
покупателям и заказчикам	59 717																			
расчеты с поставщиками	13 189																			
расчеты по налогам и сборам	45																			
прочие кредиторы	24																			
зadолженность в бюджет	740																			
зadолженность перед персоналом	919																			
зadолженность во внебюджетные фонды	528																			
поставщики и подрядчики	21 326																			
расчеты с покупателями и заказчиками	13																			
4.6.	Оценочные обязательства и резервы	Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в организации отсутствует задолженность, с вероятностью которая не будет погашена.																		

4.7.	Заработная плата работников организации	20 084,13 тыс. рублей
5	Информация о прекращаемой деятельности	нет
6	События после отчетной даты	нет
7	Условные факты хозяйственной деятельности	нет
8	Информация о связанных (аффилированных) сторонах	
8.1.	Перечень аффилированных лиц	Не утвержден
8.2.	Информация об управленческом персонале	ФОТ+взносы 12 161,14 тыс.рублей
9	Государственная помощь и безвозмездное получение	нет
10	Информация о совершенных обществом крупных сделках	нет

Дата «29» марта 2022 год

Генеральный директор ООО "МАТО-Сиб" _____ К.Б. Егоров

М.П.