

# Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦГАЗЭНЕРГОМАШ»

Адрес места нахождения:

188642, Ленинградская обл. Всеволожский район г.Всеволожск ул.Пожвинская д.4А пом.308  
188690, Ленинградская обл. Кировский р-н г.Кировск ул.Набережная д.1  
Телефон/факс: 8 (812) 386-35-35

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «СГЭМ» за 2021 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦГАЗЭНЕРГОМАШ»
2	Сокращенное наименование	ООО «СГЭМ»
3	Юридический адрес	188642, Ленинградская обл. Всеволожский район г.Всеволожск ул.Пожвинская д.4А пом.308
4	Фактический адрес	188690, Ленинградская обл. Кировский р-н г.Кировск ул.Набережная д.1
5	Генеральный директор	Бигвава Владимир Русланович
6	Главный бухгалтер	Иванова Нина Витальевна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1117847400330
8	Дата регистрации	27.12.2019
9	Наименование регистрирующего органа	ИФНС по Всеволожскому р-ну Ленинградской обл.
10	Код ИНН/КПП	7814512890/470301001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	ИФНС по Всеволожскому р-ну Ленинградской обл.
18	Наименование вида деятельности	Производство строительных металлических конструкций и изделий
19	Обособленное подразделение в г.Кировске Ленинградской обл.	Межрайонная инспекция ФНС № 2 по Ленинградской обл. 28.10.2014

Учредители и аффилированные лица организации:

- ООО «ЛСЕГ», ИНН 7842301636, учредитель, доля в уставном капитале 19900 руб., что составляет 99,9%;
- Бигвава Владимир Русланович, учредитель, доля в уставном капитале 100 руб., что составляет 0,1%, занимает должность генерального директора ООО «СГЭМ»;
- Анчабадзе Темур Джумберович, занимает должность генерального директора ООО «ЛСЕГ».

Принятием решений по финансово-хозяйственной деятельности предприятия и контролем за деятельностью предприятия занимается генеральный директор Бигвава В.Р.

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширения номенклатуры внедряемых разработок, товаров и

оказываемых услуг, разработки и применения программных технологий, внедрения передовых методов управления.

Основные виды деятельности: производство строительных металлических конструкций и изделий, производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

#### ***Сведения о праве собственности на недвижимое имущество***

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

#### ***Сведения о праве собственности и аренды земли***

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности, имеются арендованные земельные участки.

#### ***Организацией открыты следующие банковские счета***

<b>БАНК</b>	<b>Адрес банка</b>	<b>Реквизиты банка</b>	<b>счет</b>	<b>№ счета</b>	<b>Дата открытия</b>
Северо-Западный банк ОАО «Сбербанка России» г. Санкт-Петербург	191124, Санкт-Петербург, ул.Красного Текстильщика, д.2	БИК 044030653 к/с 30101810500000000653	Специальный (рубли)	40702810255040003322	11.09.2014
Северо-Западный банк ОАО «Сбербанка России» г. Санкт-Петербург	191124, Санкт-Петербург, ул.Красного Текстильщика, д.2	БИК 044030653 к/с 30101810500000000653	Расчетный (рубли)	40702810455040003009	06.08.2014
Филиал банка ГПБ (АО) «Северо-Западный»	191124, г.СПб ул.Лафонская д.3 лит.А	БИК 044030827 к/с 30101810200000000827	Расчетный (рубли)	40702810600150000993	22.06.2018
Филиал «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	195009, г.СПб ул.Академика Лебедева д.31 корп.2 литер.А	БИК 044030786 к/с 30101810600000000786	Расчетный (рубли)	40702810932130009071	28.01.2021

Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 49 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «СГЭМ», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от этих правил не имеется.

При составлении отчетности руководствовались нормами установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности в 2021г. отсутствовали.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «СГЭМ» в лице генерального директора господина Бигвава Владимира Руслановича.

ООО «СГЭМ» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

### **Основные элементы учетной политики Общества**

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете (10.09) и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится способом ФИФО.
7. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются.
8. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2021 году - создаются.
9. При формировании налоговой базы в 2021 году ООО «СГЭМ» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.
10. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
11. Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 26 «Общехозяйственные расходы», без распределения этих затрат по отдельным объектам калькулирования. Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

#### **Учетная политика для целей налогового учета:**

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемая в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.
3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.
4. Установить следующий перечень прямых и косвенных расходов.

##### **Прямые расходы:**

- расходы на приобретение материально-производственных запасов, учитываемые на счете 20,
- работы и услуги прямого производственного характера, учитываемые на счете 20,
- расходы на оплату труда в соответствии с принятой на предприятии системой оплаты труда, отчисления в государственные внебюджетные фонды, страховые платежи в ФСС, учтенные на счетах 20 и 25;

##### **Косвенные расходы:**

- расходы на приобретение материально-производственных запасов, работы и услуги производственного характера, учитываемые на счете 25,
  - амортизация производственного оборудования общецехового назначения, учитываемая на счете 25,
  - материально-производственные запасы, работы и услуги, оплата труда с отчислениями в государственные внебюджетные фонды, амортизация основных средств по объектам и издержкам, связанным с управлением и обслуживанием производственной деятельности предприятия, учитываемые на счете 26.
5. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод ФИФО.
6. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.
7. Амортизационная премия - не применяется
8. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.
9. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
10. Применяется ПБУ 18/02.

#### **Финансово-хозяйственная деятельность Общества.**

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 ООО «СГЭМ» занималось производством металлоконструкций.

#### **ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЙ ПОКАЗАТЕЛИ:**

Выручка:

От реализации продукции:	52 524 тыс.рублей
Внерезультационные доходы:	125 364 тыс.рублей
Доход в виде процентов полученных:	164 тыс.рублей
Итого :	178 052 тыс.рублей

Расходы:

Себестоимость:	39 987 тыс. руб.
Управленческие расходы:	25 654 тыс. руб.
Коммерческие расходы	114 тыс.руб.
Прочие расходы:	112 038 тыс.руб.
Итого:	177 793 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения:	259 тыс.рублей
Чистая прибыль:	134 тыс.рублей

Дебиторская задолженность: 82 099 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: 76 608 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021г. 422 208 тыс. руб.

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации,

прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «СГЭМ» является ответчиком и истцом по встречному иску по делу № А56-30052/2021 в Арбитражном суде СПб и ЛО, решение суда не вступило в законную силу.

**Дивиденды не начислялись и не выплачивались.**

**Формирование резервов.**

На конец 2021 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:  
- на оплату отпусков в размере 2 664 тыс.руб.

**Информация о событиях после отчетной даты**

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

21.03.2022

Генеральный директор:

В.Р.Бигвава