

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Южно-Сахалинск

30.03.2022

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин"

ИНН 6501211980, КПП 650101001, ОГРН 1096501007877

Адрес в Российской Федерации 693007, Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г, Курильская, дом № 40, оф.17

ФИО, должность руководителя организации: Задирака Д.В., Генеральный директор.

ФИО, должность старшего бухгалтера организации: Батяева В.В., Главный бухгалтер.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 17 человек.

Размер уставного капитала организации 3 112 970,00 рублей.

ООО "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин" учреждено решением учредителя. Устав Общества зарегистрирован МРИ ФНС №1 по Сахалинской области. Свидетельство о государственной регистрации серия 65 № 000882998 от 19.10.2009. Начало деятельности предприятия определяется со дня государственной регистрации.

Учредителем Общества является ООО "Сентрал Тьюбулар Инвестмент Компани" (доля 100%).

Основные виды деятельности организации: хранение и складирование.

ООО "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин" применяет Общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин" за 2021 год, согласно законодательству, не подлежит обязательному аудиту.

Наименование аудиторской организации: ООО "Аудитконсул", ИНН/КПП 6501211902/650101001, адрес 693000, г Южно-Сахалинск, Коммунистический пр., 49, оф. 406, тел./факс (4242) 22-47-15.

В ООО "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин" разработана учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106Н «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и Налоговым кодексом РФ. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2011 №196/3.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Бухгалтерский и налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности ведется автоматизированным способом с применением программы 1С8.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Учет основных средств ведется с применением Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н.

На начало отчетного периода на счете 01 числились основные средства на сумму 19 299 361,39 рублей. Амортизация основных средств, начисленная на начало 2021 года составила 8 194 400,00 рублей.

За отчетный период стоимость основных средств изменилась и составила 19 656 008,88 рублей. Амортизация основных средств, начисленная на конец 2021 года, составила 10 273 352,29 рублей.

Значительную часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность.

На начало отчетного периода размер дебиторской задолженности составлял 31 900 тыс. руб. За отчетный период размер дебиторской задолженности уменьшился и составил 32 747 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, расчетами с прочими дебиторами и кредиторами, расчетами с бюджетом и внебюджетными фондами, расчетами с подотчетными лицами, расчетами с персоналом по прочим операциям.

Основными дебиторами компании являются Эксон Нефтегаз Лимитед, Сахалинский филиал и Филиал компании "Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд."

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Финансовые вложения представлены краткосрочным депозитом, внесенным на депозитный счет в банке под проценты.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены денежными средствами на рублевых и валютных счетах в банках.

Учет товарно-материальных ценностей ведется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. На начало отчетного периода стоимость запасов составляла 14 552 042,38 рублей. За отчетный период стоимость запасов уменьшилась и составила 12 079 022,01 рублей. Запасы на начало и на конец отчетного периода представлены незавершенным производством и материалами.

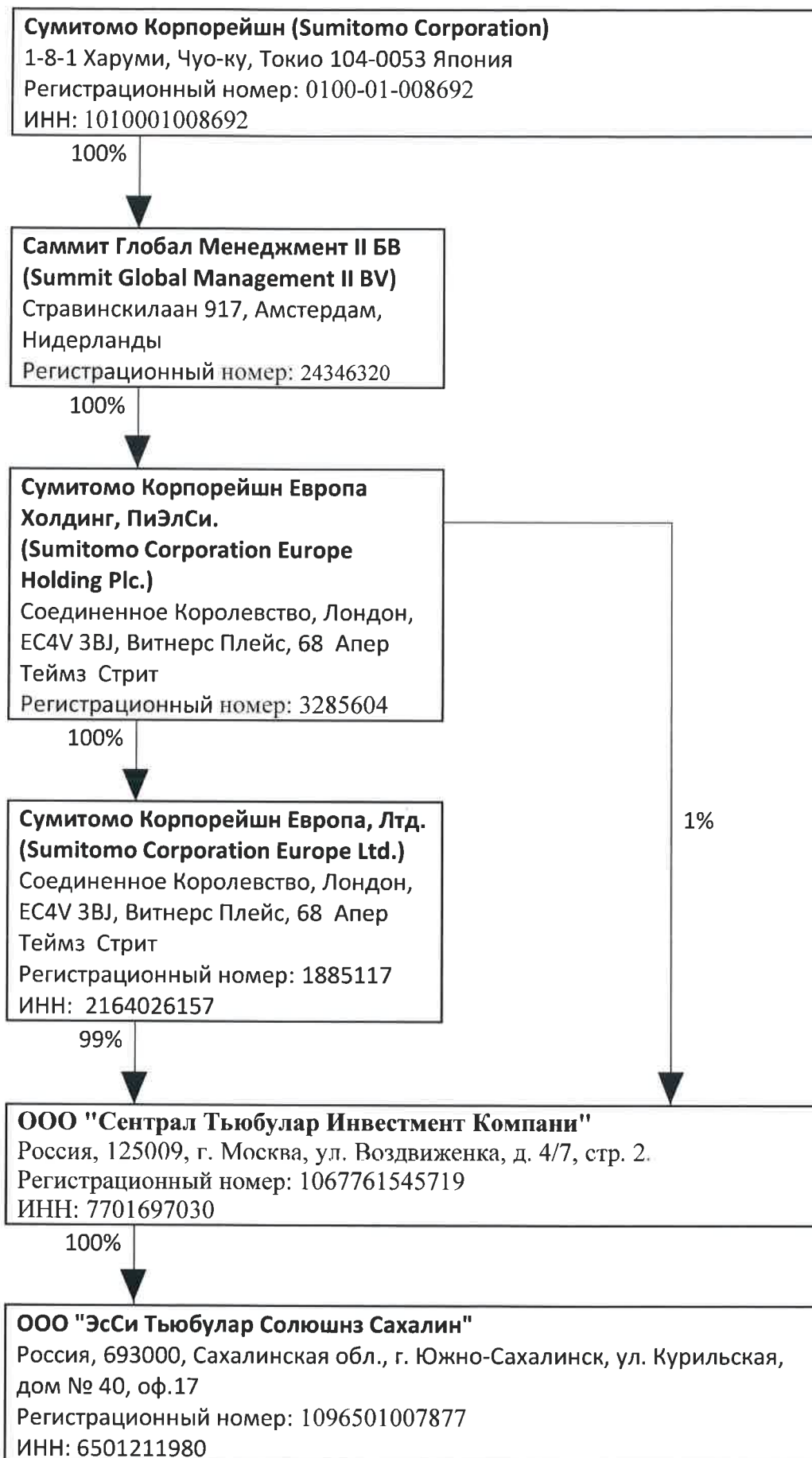
В 2021 году предприятие пользовалось заемными средствами.

Рублевый займ предоставлен в 2017 году компанией Сумитомо Корпорейшн Кэпитал Европа, ПиЭлСи. На начало отчетного периода размер непогашенного займа составлял 8 725 000,00 рублей. В течение отчетного периода сумма займа была полностью погашена.

Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками, расчетами с прочими дебиторами и кредиторами, расчетами с бюджетом и внебюджетными фондами. Общая сумма кредиторской задолженности на начало 2021 года составила 34 588 тыс. руб., на конец 2021 года – 35 364 тыс. руб. Основные кредиторы Общества - ООО "Эра Логистики", АО "Тьюбоскоп Ветко Москоу", ООО "Комбинат стройматериалов". Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Оценочные обязательства Общества на конец отчетного периода представлены резервом на оплату отпусков, начисленным, исходя из количества дней заработанного неоплаченного отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2021 с учетом среднего заработка работников и страховых взносов, относящихся к заработанному неоплаченному отпуску. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец 2021 года составила 2 284 531,08 руб.

Структура бенефициарных владельцев ООО "ЭсСи Тьюбулар Солюшнз Сахалин"



Сведения об арендованных основных средствах на забалансовых счетах ООО "ЭсСи Тюбулар Солюшнз Сахалин" по состоянию на 31.12.2021:

№ п/п	Счет учета	Арендованное основное средство	Количество
1	001.01	Склад №1 (Симаково)	1,000
2	001.01	Склад №2 (Симаково)	1,000
3	001.01	Офис (Южно-Сахалинск)	1,000
4	001.01	Квартира (Холмск)	1,000
5	001.01	Офис-модуль (Холмск)	1,000
6	001.02	Земельный участок №1 (Симаково)	1,000
7	001.02	Земельный участок №2 (Симаково)	1,000
8	001.03	Фронтальный погрузчик DOOSAN 7918CM	1,000

События после отчетной даты, условные обязательства:

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности после ее подписания – санкционная политика международного сообщества. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на неточно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности, могут возникнуть в связи с риском непродления контракта с Филиалом компании "Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд."

Анализ зависимости предприятия от привлеченных заемных средств показал, что коэффициент автономии (**Ка**), определяющийся как соотношение собственного (**СК**) капитала к валюте баланса (**ВБ**), составлял

На начало отчетного периода:

$$\text{Ка(кон)} = \text{СКнач} / \text{ВБнач} = 75\,468 \text{ тыс. руб.} / 122\,383 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{0,62}$$

На конец отчетного периода:

$$\text{Ка(кон)} = \text{СКкон} / \text{ВБкон} = 101\,542 \text{ тыс. руб.} / 139\,239 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{0,73}$$

Нормальное значение коэффициента автономии составляет 0,4-0,6. Таким образом, в 2021 году ООО "ЭсСи Тюбулар Солюшнз Сахалин" в достаточной степени независимо от кредиторов.

Коэффициент Текущей Ликвидности (**Ктл**) характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия. **Ктл** определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятия оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторских задолженностей и прочих оборотных активов (итог раздела II актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятия в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и различных кредиторских задолженностей (итог раздела V пассива баланса за вычетом строк 1530 "Доходы будущих периодов", 1540 "Оценочные обязательства").

$$\text{Ктл(нач)} = \text{Пр Аб(нач)} / (\text{Вр Пб(нач)} - \text{стр 1530 (нач)} - \text{стр 1540 (нач)}) = \\ = 110\,349 \text{ тыс. руб.} / 43\,313 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{2,55}$$

$$\text{Ктл(кон)} = \text{Пр Аб(кон)} / (\text{Вр Пб(кон)} - \text{стр 1530 (кон)} - \text{стр 1540 (кон)}) =$$

= 129 365 тыс. руб. / 35 364 тыс. руб. = **3,66**

Структура баланса предприятия признается неудовлетворительной если коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение менее 2. Ктл показывает, что в 2021 году ООО "ЭсСи Тюбулар Солюшнз Сахалин" обеспечено оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия.

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде (натуральные, стоимостные показатели и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации):

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за **2021** год составила **360 210** тыс.руб., **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила **260 739** тыс.руб., **управленческие расходы** – **66 070** тыс.руб., **прибыль** от продаж за отчетный период составила **33 401** тыс.руб.

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за аналогичный период **предыдущего года** составила **416 324** тыс.руб., **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила **309 013** тыс.руб., **управленческие расходы** – **65 479** тыс.руб., **прибыль** от продаж за отчетный период составила **41 832** тыс.руб.

Доля себестоимости в структуре выручки от реализации в **2021** году составила 72%, доля управленческих расходов – 19%, доля прибыли от продаж – 9%.

Доля себестоимости в структуре выручки от реализации в **2020** году составила 74%, доля управленческих расходов – 16%, доля прибыли от продаж – 10%.

Таким образом, повышение доли управленческих расходов в структуре выручки от реализации в 2021 году по сравнению с 2020 годом привело к уменьшению доли прибыли в общей структуре выручки от реализации в 2021 году.

В общем, структура выручки от реализации в 2021 году изменилась незначительно по сравнению с 2020 годом.

По результатам работы в 2021 году учредителем не было принято решения о выплате дивидендов и о формировании каких-либо фондов, поэтому нераспределенная прибыль 2021 года с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет составила 98 429 тыс.руб.

За отчетный период общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии, начисленные налоги и отчисления в фонды, составила 8 154 140,20 руб.

Предприятие своевременно начисляет и уплачивает заработную плату, а также предоставляет своим работникам все предусмотренные законодательством социальные льготы. Руководство обеспечивает своевременное перечисление начисленных средств в бюджет и внебюджетные фонды. Просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам у предприятия нет.



Батяева В.В.