



Общество с ограниченной ответственностью
«Автоматизация и промышленная арматура»
«Automation and industrial valves» Company Limited
ООО «АПА»

р/с № 40702810617000003801 в ПАО «Банк Санкт-Петербург», г. Санкт-Петербург,
к/с № 30101810900000000790, БИК 044030790,
ИНН 7801508374, КПП 784201001
Тел./факс: (812) 384-48-06, 191124, Санкт-Петербург, ул. Новгородская. д. 23, лит. А, офис 346
email: buh@gefa.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация и промышленная арматура»
(ООО «АПА»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АПА».
- 1.2. Юридический адрес – 191124, Санкт-Петербург г, Новгородская ул., дом № 23, литера А, помещение 215Н.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 02.12.2009.
- 1.4. Уставный капитал составляет 500 000 руб.
Участником является:
– Иванов Алексей Борисович с долей 100 процентов.
- 1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - Производство трубопроводной арматуры,
 - Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения,
 - Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.
- 1.6. Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 187000, Ленинградская область, Госненский район, д. Аннолово, 2-й Вертикальный проезд, 7/2
- 1.7. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 24 человека.
- 1.8. Компания арендует офис у ИП Иванов А.Б.
- 1.9. Производственно-складское помещение располагается на территории обособленного подразделения.
- 1.10. Компания имеет собственный Товарный знак и сайт.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей на 26-и листах.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.
- 2.2. Общество применяет общую систему налогообложения.
- 2.3. Учет хозяйственных операций.

2.3.1. К основным средствам относятся активы, стоимость которых превышает 100 000 рублей за единицу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно постановлению Правительства

Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 (В редакции, введенной в действие с 1 января 2017 года).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

В бухгалтерском и налоговом учете амортизация по основным средствам начисляется на последнее число каждого месяца.

2.3.2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.3.3. Активы, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на отдельном счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» по расчетным документам поставщика.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Под готовой продукцией понимается продукция, которая проходит стадии сборки или комплектовки, а также все процессы производства (распил, термообработка, фрезеровка, расточка, точение).

2.3.4. Расходы на изготовление готовой продукции отражаются на счете 20 «Основное производство» по прямым расходам. К ним относятся заработная плата производственных работников, страховые взносы, амортизация оборудования, материалы, используемые для изготовления продукции.

Для учета затрат применяется метод директ-костинга.

Расходы, относящиеся к коммерческим расходам, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в Дт 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы, относящиеся к управленческим расходам, учитываются на счете 26

«Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в Дт 90.08 «Управленческие расходы».

2.3.5. Учет доходов ведется по видам деятельности.

Доходы отражаются в соответствии с условиями договора.

2.3.6. Пересчет стоимости денежных знаков на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

2.3.7. Каждый квартал по результатам инвентаризации создает резерв по сомнительным долгам.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода.

Общество создает резерв по отпускам. Ежемесячно производятся отчисления в резерв в размере 15% от фонда оплаты труда. Сумма резерва на конец года корректируется исходя из данных инвентаризации задолженности, образовавшейся из дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику.

2.3.8. Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс

Строка 1150 Основные средства включает в себя следующие группы объектов по остаточной стоимости:

Основное средство	Остаточная стоимость
Здания	47 677
Сооружения	939
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 889
Транспортные средства	787
Офисное оборудование	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 344
Земельные участки	5 468
Другие виды основных средств	2 008
Итого	83 112

Строка 1180 Отложенные налоговые активы в сумме 3 044,00 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы» включает в себя стоимость готовой продукции в сумме 9 113,00 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность». Общая сумма дебиторской задолженности составила 49 961,00 тыс. руб.

Основным дебитором Общества является АО "ЕВРАЗ ЗСМК" в сумме 7 423,00 тыс. руб.

Задолженность является текущей.

Строка баланса 1510 Заемные средства».

В мае 2021 года заключен кредитный договор с ПАО «Санкт-Петербург» на условии овердрафта на сумму 5 000,00 тыс. руб. Операций по кредитному договору за 2021 год не было.

Строки 1420 Отложенные налоговые обязательства состоят из:

- Дебиторская задолженность – 88 тыс. руб.,
- Основные средства – 1 691,00 тыс. руб.

Строка баланса 1310 «Уставный капитал» составила 500,00 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021г. составила 210 934 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2110 отчета о финансовых результатах на 31.12.2021г.:

- Выручка от продажи продукции собственного производства составила – 173 549 тыс. руб., в т.ч. НДС 28 925 тыс. руб.

- Выручка от продажи покупных товаров и оказанных услуг составила – 57 852 тыс. руб., в т.ч. НДС 9 612 тыс. руб.

В 2020г. выручка продажи покупных товаров и оказанных услуг составила – 110 378 тыс. руб., в т.ч. НДС 17 875 тыс. руб., от продажи собственной продукции составила – 253 991 тыс. руб., в т.ч. НДС 42 138 тыс. руб.

Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах на 31.12.2021г.:

- Себестоимость покупных товаров составила – 30 628 тыс. руб.,
- Себестоимость выпущенной и проданной продукции составила – 123 591 тыс. руб.

В 2020г. себестоимость покупных товаров составила – 61 584 тыс. руб., себестоимость выпущенной и проданной продукции составила – 157 119 тыс. руб.

Чистая убыток за 2021 год составила 9 190,00 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы».

Основной статьей в составе прочих доходов являются:

1. курсовые разницы, возникающие:
 - при расчетах с контрагентами в у.е.;
 - при покупке валюты на бирже (отклонения курса покупки валюты от курса ЦБ);
 - при расчетах с импортерами.

В 2021г. сумма курсовых разниц в составе прочих доходов составила 5 689 тыс. руб., в 2020г. – 16 009 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы»

Основной статьей в составе прочих расходов являются курсовые разницы. В 2021г. сумма курсовых разниц в составе прочих расходов – 7 320 тыс. руб., в 2020г. – 10 753 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является ИП Иванов А.Б. и ООО "ПРОМЫШЛЕННАЯ АРМАТУРА" ИНН 7801491794. ООО "ПРОМЫШЛЕННАЯ АРМАТУРА" деятельности не ведет.

С ИП Иванов А.Б. заключен договор на аренду офиса. Объем операция за 2021 год составил 1 890,00 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.2021 составила 140,00 тыс. рублей.

В состав управленческого персонала входит только генеральный директор Иванов Алексей Борисович, который является учредителем и конечным бенефициаром Общества.

Объем выплат генеральному директору за 2021 год составил 1 713,00 тыс. руб., в 2020г. 2 481,00 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Задолженность по выплате на 31.12.2021 составила 61,80 тыс. рублей.

Других операций с конечным бенефициаром Общества за отчетный период не осуществлялось.

6. События после отчетной даты.

События, оказывающие влияние на финансовый результат 2021 года, а также величину активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде на финансовый результат оказали влияние следующие факторы:

1. Большая волатильность курсов валют.
2. Большая часть договоров заключается на условиях 100% отсрочки.
3. Пандемия.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «АПА»


_____/Иванов А.Б./

18.03.2022г.

