

Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

610035, г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1, т.70-42-37
ИНН 4345368392, КПП 434501001, ОГРН 1134345022811

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
за 2021 год.**

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

1.2. Юридический адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.4. Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г., основной государственный регистрационный N 1134345022811.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников в 2021 году составила - 31 чел.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред.от 07.07.2016 г., 28.04.2018г., 27.12.2019г.).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.6. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ), передачи имущественных прав. Моментом определения налоговой базы по НДС при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления является последний день месяца каждого налогового периода (ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Организация относит к амортизируемому имуществу в целях бухгалтерского учета имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 рублей. Срок полезного использования по амортизируемому имуществу определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред. от 07.07.2016 г., 28.04.2018 г., 27.12.2019 г.).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Организация отказывается от права включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств и расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

2.2.6. Основные средства менее 100000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом (п. 1 ст. 256 НК РФ). При использовании такого имущества его стоимость отражается в составе расходов, связанных с производством и реализацией, или внереализационных расходов.

2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.8. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2.9. Организация представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.10г. в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н, от 19.04.2019 №61н.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Доходы за 2021 год составили:

1. Реализация продукции, работ, услуг30 462,2 тыс. руб. (94,4%)
2. Реализации прочего имущества1 817,2 тыс. руб. (5,6%)

Расходы за 2021 год составили:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) – 8003,3 тыс. руб. в том числе:

- Материальные расходы1 118,1 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда6 415,3 тыс. руб.
- Прочие затраты469,9 тыс. руб.

2. Косвенные расходы18515,3 тыс. руб.,
в том числе:

- Оплата труда8 144,6 тыс. руб.
- Страховые взносы3260,2 тыс. руб.
- Транспортные услуги по доставке готовой продукции2744,9 тыс. руб.
- Аренда производственных помещений и оборудования 171,0 тыс. руб.
- Материалы, используемые в производстве1062,0 тыс. руб.
- Ремонт инструмента, оборудования741,7 тыс. руб.
- Канцелярские расходы, почтовые услуги18,3 тыс. руб.
- Транспортные услуги по доставке материалов180,8 тыс. руб.
- Ремонт арендуемых помещений.....1 039,0 тыс. руб.
- Прочие услуги860,7 тыс. руб.
- Прочие материалы292,1 тыс. руб.

4. Внереализационные расходыв том числе :

- Расчетно-кассовое обслуживание15,0 тыс. руб.
- Пени, штрафы по налогам и сборам.....371,7 тыс. руб.
- Спецодежда, молоко.....58,2 тыс. руб.
- Подарки детям, сотрудникам, мат. помощь.....210,9 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам.....2437,7 тыс. руб.

В 2021 г. ООО «КАМИС» продолжило производственную деятельность по изготовлению комплектующих для автомобильной промышленности. Для осуществления производственной деятельности были взяты в аренду производственные помещения и промышленное оборудование для организации производства и заключены долгосрочные контракты на изготовление деталей из давальческого сырья.

Предприятием по результатам работы в 2021 г. получена прибыль в размере 2304,3 тыс. руб. (справочно – убыток за 2014 год - 1 769,1 тыс. руб., убыток за 2015 г. – 308,8 тыс. руб., прибыль за 2016 год – 91 тыс.руб., прибыль за 2017 г. -1017,5 тыс.руб., прибыль за 2018 г. – 1601,8 тыс.руб, прибыль за 2019 г. - 1194,1 тыс.руб., прибыль за 2020 г. - 613,4 тыс.руб.).

Генеральный директор
ООО «КАМИС»

Б.В.Редников

Главный бухгалтер

Л.Ю.Бердникова

30 марта 2022 года