

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью ООО "Центртранстехмаш" за 2021 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Центртранстехмаш" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "Центртранстехмаш" является самостоятельным хозяйствующим субъектом. Общество учреждено и действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Сведения об организации

Таблица 1

Наименование показателя	Расшифровка показателя
Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "Центртранстехмаш"
Сокращенное фирменное наименование	ООО "Центртранстехмаш"
ИНН Общества	6230035513
КПП Общества	623001001
ОГРН Общества	1026201099154
Дата регистрации Общества	26 июня 2000 г.
Наименование соответствующего регистрационного органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Рязанской области
Юридический адрес Общества	390047, Рязанская область, г. Рязань, район Карцево, д.9
Фактический адрес Общества	390047, Рязанская область, г. Рязань, район Карцево, д.9
Виды деятельности	29.10 Производство автотранспортных средств
Среднесписочная численность	За 2021 г – 91 чел, за 2020 – 89 чел

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года Директором Общества является Дудин Борис Анатольевич.

Общество находится на общей системе налогообложения.

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества в 2021 г – производство автофургонов и спецтехники.

У Общества в 2021г было одно обособленное подразделение по адресу г.Москва, Сигнальный проезд, стр.5. КПП 771532001.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенные капиталовложения

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 с учетом изменений и дополнений.

Амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1. незавершенных капиталовложений в таблице 2.2.

6 Запасы, налог на добавленную стоимость

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)

Применять ФСБУ 5/2019, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сфера применения стандарта:

- действие стандарта распространено на незавершенное производство;
- не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно затраты, не включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Условия для признания запасов в бухгалтерском учете:

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Правила формирования фактической себестоимости незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства (и соответственно готовой продукции) не включается сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины, иные затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса.

Стандартом не предусмотрена оценка незавершенного производства по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Запасы оцениваются на отчетную дату:

- фактическая себестоимость запасов

Порядок восстановления резерва под обесценение запасов:

- величина восстановления относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.
- Запасы подлежат списанию при выбытии и при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.
- в бухгалтерской отчетности организации, подлежит раскрытию информация о запасах: сверка остатков запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (в разрезе фактической себестоимости и обесценения).

Стоимость спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которых менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы в момент её передачи в эксплуатацию. Стоимость спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которых более 12 месяцев, погашается линейным способом в течение срока полезного использования.

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1.

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства Общества	60 502	45 156
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

8 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.3

9 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3002 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества оплачен полностью.

Информация о чистых активах Общества

Таблица 3 (тыс. руб.)

Период	2021	2020	2019
Стоимость чистых активов	443 293	365 257	330 974

10 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2021 году были выплачены дивиденды участникам Общества на сумму 9172 тыс. руб.

11 События, произошедшие после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

12 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Информация по оценочным обязательствам приведена в таблице 7.

13 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность Общества отсутствует.

14 Операции со связанными сторонами

Размер вознаграждения директора Общества Дудина Б. А. за 2021 год составило 1782 тыс. руб.

15 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

Руководитель

Дата

24.02.2022



(подпись)

Б.А. Дудин