

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Шаблон»

за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Шаблон»
Юридический и почтовый адрес	455023, Челябинская область, г.Магнитогорск, ул. Калинина дом 3 неж. помещение 10 455000, г.Магнитогорск, пр.Ленина 32 а/я 127 (почтовый адрес) 8(3519) 49-51-59, 40-36-47, 89124052977
Основной вид деятельности по ОКВЭД	25.11 Производство строительных металличе- ских конструкций, изделий и их частей
Среднесписочная численность, человек	3

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Шаблон» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по г. Магнитогорску 14.02.1992 года, основной государственный регистрацион-
ный номер 1027402174744.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7445003626

Код причины постановки на учет (КПП): 745601001

Наше предприятие имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу:
455000 г.Магнитогорск ул.Калмыкова,75.

Правовое положение ООО «Шаблон», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Шаблон» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Шаблон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО

1. Уставный капитал организации составляет 15 000 тыс.руб. Состав акционеров:
– Орлова И.А. – 58,5 % уставного капитала 8775,00 тыс.руб.

– Пикалов С.Л. – 41,5 % уставного капитала 6225,00 тыс.руб.;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2. Основные показатели деятельности ООО «Шаблон».

Основными видами деятельности является в 2021 году - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (производство профнастила, металлочерепицы, доборных элементов) (75,68%) – 3 137 тыс.руб., Оптовая торговля металлами в первичных формах (24,32%) – 1 009 тыс.руб.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.
Выручка от продажи металлопроката	1 009
Выручка от продажи гот. продукции	3 137
Реализация прочего имущества	3
Итого	4 149

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 год

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость металлопроката	1 038
Себестоимость готовой продукции и переработки давальческого сырья	2 722
Себестоимость прочего имущества	3
Итого	3 763

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов. По деятельности реализации металлопроката учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу», которые ежемесячно списываются в счет 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	51	-
РКО банка	-	91
Прочие доходы и расходы	801	696
Штрафы, пени, неустойки		-
Списание дебиторской задолженности по ист.срока давности		10
Доходы от реализации ОС	1 290	-
Расходы на реализацию ОС	-	218
ИТОГО	2 142	1015

Расшифровка статей баланса на 31.12.2021г. дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность – 50 278 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы выданные – 6 765 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 35 756 тыс. руб.
- платежи во внебюджетные и бюджетные фонды и прочие дебиторы - 7 757 тыс.руб

Кредиторская задолженность – 1614 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы полученные (за минусом НДС упл.) 393 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками 749 тыс. руб.
- расчеты по налогам, з/пл и прочие кредиторы 472 тыс. руб.

3.Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Предприятие применяет общее (полное) налогообложение по методу «Отгрузки». Ведется бухгалтерский учет главным бухгалтером, форма бухгалтерского учета автоматизированная с использованием 1С, предприятие использует типовые формы бланков и разрабатывает самостоятельно, если таковых нет. Бухгалтерская отчетность составляется на типовых бланках и сдается в электронном виде с помощью программы СКБ-контур. Составление платежных поручений и формирование выписок банка с помощью программы Клиент-Банк.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. 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. № 1. В составе МПЗ учитываются объекты стоимостью не более 40000 руб. за единицу.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- Материально-производственные запасы списываются – по фактической себестоимости.

- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

- Готовая продукция формируется из учета затрат и списываются в себестоимость из расчета средней по каждому складу хранения в период месяца на поступившую и проданную или бывшую продукцию.

- Товары учитываются по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16. Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке). Стоимость приобретения товаров включает в себя таможенные платежи, а также расходы на услуги, связанные с таможенным оформлением (таможенный брокер и т.п.). Товар принимается к учету на дату выпуска указанной в декларации и по курсу иностранной валюты учтенной в ГТД.

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

- Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

- На основании ПБУ Расходы будущих периодов списываются по сроку их использования.

- Предприятие применяет ПБУ 18/02.

- Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

- Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

Директор ООО «Шаблон»

Пикалов С.Л.