ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСТЕРЛИТСАРАНСК»

ИНН 1327013930 КПП 132801001 ОГРН 1111327001631 ОКПО 91673963

Юр. адрес: 430031, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Рузаевская 36А, офис 301

«17» марта 2022г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1.**Сведения об организации.**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «МастерЛитСаранск».

Юридический адрес: 430031, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Рузаевская 36А, офис 301

Фактический (почтовый) адрес: 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. 2-ая Промышленная, 8

Дата государственной регистрации: 28.07.2011г., ОГРН 1111327001631

Лицензия на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов № 13 Э/20/5256/ЧЦ от 30 декабря 2020г., бессрочная.

Уставный капитал предприятия составляет: 10 тыс. руб.

Состав участников:

Единственный участник Общества Демин Н. В. 100%.

2. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Займы и кредиты.

Краткосрочные кредиты и займы учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

На 31.12.2021 года задолженность по краткосрочным кредитам и займам составляет 2 589 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты и займы учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

На 31.12.2021 года задолженность по долгосрочным кредитам и займам составляет 50 000 тыс. руб.

Забалансовые статьи.

В течение отчетного периода предприятие использовало в учете следующие забалансовые счета: счет 001 «Арендованные основные средства».

3. Сведения о доходах и расходах организации.

Основным видом деятельности организации является 46.72.2 торговля оптовая металлами в первичных формах.

3.1. Объем продаж.

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг в 2021г. по видам деятельности:

Вид деятельности	Себестоимость	
	сумма, тыс.руб. (без НДС)	доля, %
Выручка от реализации товаров собственного производства	726 370	73
Выручка от реализации покупных товаров	262 633	27
Итого	**989 003**	**100**

3.2. Себестоимость.

Информация о себестоимости продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид деятельности	Себестоимость	
	сумма, тыс.руб. (без НДС)	доля, %
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам	703 033	73
Прямые расходы, относящиеся к реализованным (покупным) товарам	256 955	27
Итого	**959 988**	**100**

3.3. Управленческие расходы.

Информация о составе общехозяйственных затрат:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда	330
Заработная плата	3 280
Почтовые расходы	3
Обучение сотрудников	38
Консалтинговые услуги	456
Информационно-технологическое сопровождение	59
Мед. осмотр сотрудников	9
Сбор, вывоз, захоронение ТБО	31
Канцтовары	22
Прочие	58
Аудиторские услуги	60
Услуги связи, интернет	45
Итого	**4 391**

3.4. Издержки обращения.

Информация о составе издержек обращения:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда имущества	3 935
ГСМ	170
Заработная плата	4 456
Хозяйственные расходы	1 080
Транспортные расходы	1 127
Сбор, вывоз, захоронение ТБО	17
Мед. осмотр сотрудников	3
Прочие	92
Итого	**10 880**

3.5. Прочие доходы.

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению (уплате)	997
По соглашению о прощении долга (от учредителя, владеющего УК 100%)	2 660
Возврат услуги банка	99
Просроченная задолженность	2 691
Реализация материалов	68
Прочее	5
Итого	**6 520**

3.6. Прочие расходы.

Информация о составе прочих расходов:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банка	493
Проценты к получению (уплате)	3 769
Гос. пошлина	12
Реализация материалов	22
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	158
Итого	**4 454**

4. **Условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде в ООО «МЛС» не было условных фактов хозяйственной деятельности.

5. Информация о сопоставимости данных за отчетный год и предшествующие годы.

Данные, приведенные в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, соответствуют данным, приведенным в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

6. События после отчетной даты.

На момент предоставления отчетности с момента ее составления не выявлено доходов, расходов и обязательств, существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации.

7. Оценочные значения.

В отчетном периоде ООО «МЛС»:

– не создавало резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. при инвентаризации не выявлено МПЗ, утративших свои первоначальные свойства.

8. Резервный капитал.

Создание резервного капитала не предусмотрено учредительными документами ООО «МЛС».

9. Вознаграждение единоличному исполнительному органу.

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

10. Основные средства.

ООО «МЛС» имеет на балансе основное средство. Остаточная стоимость составляет 39 тыс. руб.

Для ведения своей хозяйственной деятельности необходимое имущество и оборудование арендуется.

11. МПЗ.

Учет материалов производится по фактическим расходам на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по материалам включаются в фактическую себестоимость материалов. Способ оценки материалов при их выбытии - по средней

себестоимости. При определении средней себестоимости при выбытии материалов используется скользящая оценка.

Учет товаров производится по фактическим расходам на приобретение. Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость приобретения товаров. Способ оценки товаров при их выбытии - по средней себестоимости. При определении средней себестоимости при выбытии товаров используется скользящая оценка.

12. Дебиторская задолженность.

Не имеется случаев неисполнения обязательств по договорам.

13. Учетная политика.

Учетная политика предприятия утверждена приказом генерального директора № УП-1 от 31.12.2020 г.

В составе учетной политики утверждены в качестве приложений:

1. Рабочий план счетов;
2. Формы первичных учетных документов;
3. График документооборота;
4. Формы регистров бухгалтерского учета.

Настоящая учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций»; Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, а так же другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России. Учетная политика раскрывает конкретные принципы, основы, условия, правила, и практику, принятые предприятием для подготовки и представления финансовой отчетности.

Генеральный директор Демин Н.В.