

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЯСНОГОРСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»**

ИНН 7136025485 КПП 713601001 ОГРН 1157154022740

Банковские реквизиты: ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» «БАНКА ВТБ (пао)» г. МОСКВА
Кор/счёт 30101810145250000411 БИК: 044525411 расчетный счет 40702810801990000823
Юридический адрес: 301032, Тульская область, г. Ясногорск, ул. Заводская, д. 3, корпус 65А.
Почтовый адрес: 301030, Тульская область, г. Ясногорск, ул. Д. Щербина, а/я № 9

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету
за 2021 год

31 марта 2021г

Общество с ограниченной ответственностью «Ясногорский Механический Завод» (ООО «ЯМЗ») создано на основании решения учредителя в соответствии с действующим законодательством (Решение № 1 от 15.08.2015г.).

Юридический адрес Общества: 301032, Тульская область, г. Ясногорск, ул. Заводская, д.3, корпус 65А.

Почтовый адрес Общества: 301030, Тульская область, г. Ясногорск, ул. Д. Щербина, а/я № 9.

Общество зарегистрировано 26.08.2015г. и является юридическим лицом.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, переданное ему по передаточному акту и числящееся на его самостоятельном балансе.

В своей деятельности Общество руководствуется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Основным видом деятельности Общества является производство продукции производственно-технического назначения, осуществляя при этом следующие виды деятельности:

- производство насосов, компрессоров и гидравлических систем;
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров.

Общество несет ответственность по своим обязательствам всем, принадлежащим ему имуществом.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

За период с 1 января 2021г по 31 декабря 2021г фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности предприятия не осуществлялось.

Существенных изменений содержания и форм бухгалтерской отчетности принятых организацией ранее не планируется.

В 2021 году Учетная политика бухгалтерского учета не менялась.

Учетной политикой ООО «ЯМЗ» предусмотрено:

Бухгалтерский учет ведется согласно действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется с использованием программного комплекса «1С. Бухгалтерия 8.3».

Для достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ООО «ЯМЗ» ежегодно проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

По основным средствам используется линейный метод амортизации.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемым по технологическим требованиям, на основании требований с указанием объекта основного средства, затратного счета и статьи списания.

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость объекта, срок полезного использования.

Незавершенные капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств, нематериальных активов принятых в эксплуатацию оформляется актом ввода в эксплуатацию и списывается с кредита счета 08 в дебет счета 01 «Основные средства».

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Списание материалов на производство осуществляется по требованиям – накладным.

Оценка готовой продукции (учетная цена) производится по фактической производственной себестоимости и учитывается на счете 43 «Готовая продукция» (без использования счета 40 «Выпуск продукции»).

Резерв по сомнительным долгам создается в отношении всей дебиторской задолженности, независимо от оснований ее возникновения.

Учет доходов и расходов определяются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (оказания услуг) определяется по мере отгрузки товаров потребителям.

Все остальные полученные доходы признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Все остальные расходы признаются прочими расходами.

Расходы, связанные с производством и реализацией распределяются на прямые и косвенные.

Метод признания для целей налогообложения прибыли определяется методом начисления.

Уплата ежеквартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли.

Налог на имущество отражается на счете 91 «прочие доходы и расходы».

Транспортный налог, начисленный ежеквартально, относится на себестоимость продукции отчетного периода.

Метод признания налогообложения НДС определяется по отгрузке, налоговым периодом является квартал.

В связи с тем, что предприятие является разовым экспортером, отгрузка продукции на экспорт по ставке НДС 0% осуществляется из наличия готовой продукции на складе предприятия. Применяется способ ведения раздельного учета.

Вычет предъявленного НДС заявляется в полном объеме либо в последний день квартала, в котором собран пакет документов, подтверждающих правомерность использования нулевой ставки НДС (п. 9 ст. 167 НК РФ);

либо день отгрузки товаров (работ, услуг), если экспорт подтвердить не удалось (п. 1 ст. 167, п. 3 ст. 172 НК РФ).

Факт представления дебиторской задолженности, учтенной раньше как долгосрочная, в качестве краткосрочной отсутствует.

Факт представления кредиторской задолженности, учтенной раньше как долгосрочная, в качестве краткосрочной отсутствует.

Переоценка основных средств за 2021 год не проводилась.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность не отражалось.

Вероятности того, что ООО «ЯМЗ» получит увеличение условных активов не наблюдается.

Вероятности того, что на деятельность ООО «ЯМЗ» повлияют условные обязательства, которые могут привести к уменьшению экономических выгод организации не наблюдается.

Аффилированными лицами ООО «ЯМЗ» является:
- Единственный учредитель - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АБС ХОЛДИНГ
- генеральный директор – Рябов Дмитрий Андреевич.

Уставный капитал общества составляет 4 000 000 руб.

В состав актива баланса входит стоимость вложений во внеоборотные активы на сумму 48 625 тыс. руб.

Стоимость вложений во внеоборотные активы на 31 декабря 2021г.- 48 625 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 1 января 2022 года составляют 4 530 тыс. руб.

Запасы сырья и материалы составляют 4 530 тыс. руб.

В том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 4 530 тыс. руб., а именно:
 1. сырье и материалы – 378.1тыс. руб.;
 2. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали – 414тыс. руб.;
 3. Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 3 322.0 тыс. руб.;
 4. ОС ДО 40 000 РУБ – 45,2 тыс. руб
 5. Товары – 370.7 тыс. руб..

Общая дебиторская задолженность на 1 января 2022 года составляет 15 755 тыс. руб.

Общая кредиторская задолженность на 1 января 2022 года составляет 439 тыс. руб. Задолженность краткосрочная, просроченной задолженности по налогам и сборам , уплате обязательных платежей во внебюджетный фонд, выплате заработной платы рабочим и служащим общества. а также расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2021 года не имеется.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021г составляет 4 человек.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 104 077 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 72 823 тыс. руб.

Генеральный директор

Рябов Д.А.