Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	275	(273)	-	-	-	(2)	-	-	-	275	(275)
	5110	за 2020 г.	275	(267)	-	-	-	(5)	-	-	-	275	(273)
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	3	2	1
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	2 806	-	-	-	2 806
	5190	за 2020 г.	2 842	-	-	(36)	2 806
в том числе: Интернет-сайт ССТ	5181	за 2021 г.	2 806	-	-	-	2 806
	5191	за 2020 г.	2 842	-	-	(36)	2 806

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	336 445	(281 529)	15 070	(1 998)	1 998	(19 559)	-	-	349 517	(299 088)
	5210	за 2020 г.	334 251	(260 981)	11 389	(9 195)	9 195	(29 743)	-	-	336 445	(281 529)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2021 г.	296 871	(242 678)	12 727	-	-	(18 671)	-	-	309 598	(261 349)
	5211	за 2020 г.	287 237	(217 432)	11 389	(1 754)	1 754	(27 000)	-	-	296 871	(242 678)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	5 837	(5 524)	-	(1 998)	1 998	(164)	-	-	3 839	(3 690)
	5212	за 2020 г.	5 837	(5 114)	-	-	-	(410)	-	-	5 837	(5 524)
Сооружения	5203	за 2021 г.	8 817	(8 817)	-	-	-	-	-	-	8 817	(8 817)
	5213	за 2020 г.	8 817	(8 817)	-	-	-	-	-	-	8 817	(8 817)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	945	(910)	-	-	-	(2)	-	-	945	(912)
	5214	за 2020 г.	8 386	(8 349)	-	(7 441)	7 441	(2)	-	-	945	(910)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	184	(184)
	5215	за 2020 г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	184	(184)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5206	за 2021 г.	23 790	(23 415)	-	-	-	(375)	-	-	23 790	(23 790)
	5216	за 2020 г.	23 790	(21 084)	-	-	-	(2 331)	-	-	23 790	(23 415)
ОС, взятые в лизинг	5207	за 2021 г.	-	-	2 344	-	-	(346)	-	-	2 344	(346)
	5217	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	6 978	-	-	-	6 978
	5250	за 2020 г.	6 978	-	-	-	6 978
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 948	20 253	41 290
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	373 937	-	373 937	2 792 678	(2 771 221)	-	-	X	395 394	-	395 394
	5420	за 2020 г.	359 036	-	359 036	1 809 092	(1 794 191)	-	-	X	373 937	-	373 937
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	96 129	-	96 129	584 064	(578 412)	-	-	-	101 781	-	101 781
	5421	за 2020 г.	82 556	-	82 556	363 423	(349 850)	-	-	-	96 129	-	96 129
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	238 800	-	238 800	693 929	(677 642)	-	-	-	255 087	-	255 087
	5422	за 2020 г.	240 787	-	240 787	480 460	(482 447)	-	-	-	238 800	-	238 800
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	20 623	-	20 623	92 161	(95 324)	-	-	-	17 460	-	17 460
	5423	за 2020 г.	19 178	-	19 178	37 403	(35 958)	-	-	-	20 623	-	20 623
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	2 715	-	2 715	-	(2 715)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	3 288	-	3 288	-	(573)	-	-	-	2 715	-	2 715
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	15 670	-	15 670	1 391 721	(1 386 325)	-	-	-	21 066	-	21 066
	5425	за 2020 г.	13 227	-	13 227	906 651	(904 208)	-	-	-	15 670	-	15 670
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	30 803	(30 803)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	21 155	(21 155)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	56 027	(628)	19 677	-	(19 530)	(46)	(4 125)	-	-	-	56 128	(4 753)
	5530	за 2020 г.	59 190	-	4 988	-	(7 967)	(184)	-	-	-	-	56 027	(628)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	40 217	(628)	3 109	-	(3 314)	-	(4 125)	-	-	-	40 012	(4 753)
	5531	за 2020 г.	44 024	-	149	-	(3 956)	-	-	-	-	-	40 217	(628)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	12 793	-	9 976	-	(9 528)	(46)	-	-	-	-	13 195	-
	5532	за 2020 г.	11 987	-	3 666	-	(2 676)	(184)	-	-	-	-	12 793	-
Прочая	5513	за 2021 г.	3 017	-	6 592	-	(6 688)	-	-	-	-	-	2 921	-
	5533	за 2020 г.	3 179	-	1 173	-	(1 335)	-	-	-	-	-	3 017	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	56 027	(628)	19 677	-	(19 530)	(46)	(4 125)	X	-	-	56 128	(4 753)
	5520	за 2020 г.	59 190	-	4 988	-	(7 967)	(184)	-	X	-	-	56 027	(628)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 753	-	628	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 753	-	628	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	51 260	-	-	-	-	(33 420)	-	-	17 840
	5571	за 2020 г.	66 612	22 670	-	-	-	(38 022)	-	-	51 260
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	51 260	-	-	-	-	(33 420)	-	-	17 840
	5572	за 2020 г.	66 612	22 670	-	-	-	(38 022)	-	-	51 260
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	306 323	108 401	11 234	(113 624)	(55)	33 420	-	-	345 699
	5580	за 2020 г.	309 603	95 806	12 798	(149 528)	(378)	38 022	-	-	306 323
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	117 716	46 768	-	(6 251)	(55)	-	-	-	158 178
	5581	за 2020 г.	144 220	16 432	-	(42 558)	(378)	-	-	-	117 716
авансы полученные	5562	за 2021 г.	18 296	7 678	-	(12 359)	-	-	-	-	13 615
	5582	за 2020 г.	10 804	11 187	-	(3 695)	-	-	-	-	18 296
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	16 687	8 414	378	(3 093)	-	-	-	-	22 386
	5583	за 2020 г.	13 455	8 023	344	(5 135)	-	-	-	-	16 687
кредиты	5564	за 2021 г.	72 977	41 600	10 596	(91 173)	-	33 420	-	-	67 420
	5584	за 2020 г.	59 270	59 006	12 178	(95 499)	-	38 022	-	-	72 977
займы	5565	за 2021 г.	74 161	-	260	(234)	-	-	-	-	74 187
	5585	за 2020 г.	76 526	-	276	(2 641)	-	-	-	-	74 161
прочая	5566	за 2021 г.	6 486	3 941	-	(514)	-	-	-	-	9 913
	5586	за 2020 г.	5 328	1 158	-	-	-	-	-	-	6 486
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	357 583	108 401	11 234	(113 624)	(55)	X	-	-	363 539
	5570	за 2020 г.	376 215	118 476	12 798	(149 528)	(378)	X	-	-	357 583

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	718 407	456 467
Расходы на оплату труда	5620	117 366	86 385
Отчисления на социальные нужды	5630	22 633	18 820
Амортизация	5640	19 559	29 748
Прочие затраты	5650	2 467	3 249
Итого по элементам	5660	880 432	594 669
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 742)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 816
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	858 690	596 485

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	145 500	146 907	134 394
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Андрюшкин Андрей Владимирович** (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью

Спецсантехника

143103,Московская область, г.Руза, ул.Красная, дом 55

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД.

1. Информация об Обществе.

- Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Спецсантехника».
- Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, Красная ул., д. 55.
- Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области, Свидетельство 50 № 009829061 от 26/09/2007.
- Уставный капитал 20 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основная деятельность Общества.

- Производство Мебели (Каприго).
- Производство изделий из пластмасс.
- Оптовая торговля собственной продукцией и покупными товарами, в основном – санитарно-технического назначения.
- Выручка от продаж продукции собственного производства составила 786 274 тыс. руб.
- Выручка от продаж покупных товаров составила 106 491 тыс. рублей.

Курсовые разницы за год составили: положительные 2 277 т.р., отрицательные - 1 697 т.р. На конец года активы, обязательства оценены по курсу ЦБ.

3. Основные положения учетной политики Общества в 2021 году.

3.1 Общие вопросы

- Форма учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.

Учет осуществлять с применением персональных компьютеров на программе 1 С 8.3 ИТРП.

- Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.
- В соответствии со ст. 14 Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г.№ 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:

- форма «Бухгалтерский баланс»
- форма «Отчет о финансовых результатах»
- форма «Отчет об изменениях капитала»
- форма «Отчет о движении денежных средств»
- форма «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (приложения 1).

- Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).
- Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

3.2 Методический раздел

- Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный (ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).
- Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.
- Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 "Амортизация НМА".
- Переоценка основных средств - не проводить переоценку.
- Ремонт основных средств - единовременное списание затрат.
- Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.
- Порядок признания выручки в налоговом учете - метод начислений.
- Расходы, не уменьшающие базу в целях исчисления налога на прибыль, относить на счет 91.02 "Не принимаемые".
- Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 40 000 (сорока тысяч) рублей без учета НДС.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

· Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019».

По состоянию на 31.12.2021 г. исходя из фактических расчетов по количеству дней неотгуляных отпусков и средней заработной платы каждого работника, сумма отпускных выплат по неотгуляным дням отпуска составила 4 177 тыс. руб. Учитывая отсутствие сезонного периода отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.

, Общество в 2021 году не начисляло временные разницы, ПНО признав данные суммы несущественными для пользователей отчетности.

Резерв по сомнительным долгам начислен в сумме 4 753 т.р.

4. Непрерывность деятельности.

ООО "СПЕЦСАНТЕХНИКА" не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "СПЕЦСАНТЕХНИКА" продолжать непрерывно свою деятельность.

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

6. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Влияние событий с 24 февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Последствия пандемии Ковид-19 и вводимых в следствие этого ограничений

По данному риску организация приняла меры по своевременной закупке товара. Сотрудники были частично переведены на удаленный режим работы. Существенного влияния на финансовое положение предприятия и отчетность общества данный риск не оказал.

7. Общие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

По результатам деятельности ООО «Спецсантехника» можно отметить достаточную финансовую устойчивость на конец отчетного периода, способность покрыть свои обязательства.

8. Связанные стороны.

Заработная плата ключевому персоналу (Генеральный директор) выплачивалась в соответствии с трудовым договором.

ООО "Сантехпродукт" - объем операций составил по продажам 838 853 т.р., по закупкам 155 627 т.р. с ндс

ООО "Спецсантехника" и ООО "Сантехпродукт" выступают солидарно поручителями по заключенным кредитным договорам.

9. Бенефициарные владельцы.

Дюжаев К.В., Петров М.Ю. (учредители ООО "ВИТ").

Генеральный директор Андрюшкин А.В.

30.03.2022 г.