

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦМАШ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМАШ» ИНН: 7721563595; КПП: 772101001.

Юридический адрес: 109428, Москва, Рязанский проспект, д.8А

Адрес местонахождения организации: 109428, Москва, Рязанский проспект, д.8А

Дата государственной регистрации: 21.08.2006 года, основной государственный регистрационный № 5067746258553.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Численность работающих за 2021 год составила 6 человек.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО «СПЕЦМАШ» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2 Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по скользящей средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Прямыми расходами при оказании услуг считаются:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья, материалов и комплектующих изделий, используемых при оказании услуг),

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ,

- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2021 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2021 год составили 10.122 тысячи рублей.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 8.500 тысяч рублей;

3.2. Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг в 2021 г. составила 5.295 тысяч рублей, за 2020 г. – 4.500 тысяч рублей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Управленческие расходы в 2021 году составили 4.377 тысяч рублей.

Управленческие расходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год – 2.128 тысяч рублей.

3.3. Прибыль от продаж в 2021 году составила 450 тысяч рублей. В прибыль от продаж составляла – 1.872 тысячи рублей.

3.4. Прочие расходы за 2021 год составили 69 тысяч рублей. За предыдущий год – 78 тысяч рублей.

Прочие доходы за 2021 год составили 5 тысяч рублей.

Прочие доходы за 2020 год отсутствуют.

3.5. Прибыль до налогообложения в 2021 г. составила 386 тысяч рублей.

Ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения – доходы, в 2021 году составила 6%. Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2021 год составила 394 тысячи рублей, с учетом сумм уплаченных за налоговый период страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

3.6. Дебиторская задолженность на конец года составила 661 тысяча рублей, кредиторская задолженность составила на конец года 3.911 тысяч рублей.

3.7. По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль отчетного года составила 8 тысяч рублей.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2014 г включительно и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2014 г.

4.2. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

4.3. Основные средства, в 2021 году не приобретались. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств

включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

4.4. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

Генеральный директор
ООО «СПЕЦМАШ»

Решетов В.В.