ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦСПЛАВ»

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

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Спецсплав» зарегистрировано 26 марта 2018 года в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г.Калуги, №4027.

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц - № 1184027003456.

ИНН 4001010270; КПП 400101001.

Организационно-правовая форма Общества согласно ОКОПФ код 12300 - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности согласно ОКОПФ код 16 - частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Спецсплав»: 249711 Калужская обл., Козельский р-он, г. Сосенский, 1-й Заводской пр-д, д. 3,офис 25.Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

Основным видом деятельности ООО «Спецсплав» является литье легких сплавов (ОКВЭД 24.53).

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Спецсплав» на 31.12.2018г. составляет 1человек, на 31.12.2019г. составляет 16 человек, на 31.12.2020г. составляет 22 человека, на 3112.2021 г. составляет 23 человека.

Органом управления является Генеральный директор (в соответствии со ст. 9.1 Устава единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор).

ООО «Спецсплав» является резидентом ТОСЭР в моногороде Сосенский. Регистрация в качестве резидента ТОР «Сосенский» Общества с ограниченной ответственностью «Спецсплав»12 марта 2019г., регистрационный номер в Реестре 442019033228. Соглашение об осуществлении деятельности на территории опережающего социально- экономического развития, создаваемой на территории монопрофильного образования (моногорода) «Сосенский» Калужской области №3-с от 01 марта 2019г.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ООО «Спецсплав» от 16.07.2019 года № 38/1. Бухгалтерская отчетность ООО «Спецсплав» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.3. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом классификатора ОК 013-2014, утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО.

2.6. Дебиторская задолженность и авансы

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей товаров, работ, услуг в ценах реализации. Сроки оплаты регулируются договорами с покупателями. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Применяется следующая методика формирования резерва по сомнительной задолженности:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50%;

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.7. Учет кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой , согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на :

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

2.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на :

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общества.

2.10. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о наличии и движении сырья и материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-изготовителем ведется на счете 003 «Материалы, принятые в переработку», МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Учет затрат по переработке или доработке сырья и материалов ведется на счетах учета затрат на производство, отражающих связанные с этим затраты (за исключением стоимости сырья и материалов заказчика).

Сырье и материалы заказчика, принятые в переработку, учитываются на счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по ценам, предусмотренным в договорах.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

2.11. Изменения в учетной политике

В рамках соблюдения положений учетной политики по бухгалтерскому учету ООО «Спецсплав», а также в соответствии с п.п. 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения, которые не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1.Применение с 01января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020года №204н.

2.Применение с 01 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 года №208н.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.2019г. составила 3 974 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 4 831 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 5 998 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В 2020 году по договору поставки № 055-19 от 04.12.2019 г. приобретено оборудование первоначальной стоимостью 2 533 тыс. руб. Начислена амортизация 134 тыс. руб. Остаточная стоимость оборудования составляет 2 399 тыс. руб.

В 2021 году куплено оборудование:

- по договору поставки № 4-1/21 от 10.02.2021 г. приобретено оборудование первоначальной стоимостью 840 тыс. руб. Начислена амортизация 350 тыс. руб. Остаточная стоимость оборудования составляет 490 тыс. руб.

- по договору поставки № 4-21 от 10.02.2021 г. приобретено оборудование первоначальной стоимостью 2 580 тыс. руб. Начислена амортизация 499 тыс. руб. Остаточная стоимость оборудования составляет 2 080 тыс. руб.

В залоге у Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области находится Плавильный комплекс IF 0.35-300, 00-000018 остаточная стоимость на 31.12.2021 года = 1 797 тыс. рублей.

Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6510	(1678)	3 420	-	-	(2 254)	-	-	9 930	(3 932)
	5210	за 2020г.	4256	(282)	2 253	-	-	(1 396)	-	-	6 510	(1 678)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	1 756	(585)	-	-	-	(585)	-	-	1 756	(1 171)
	5211	за 2020г.	1 756	-	-	-	-	(585)	-	-	1 756	(585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	4753	(1093)	3 420	-	-	(1 668)	-	-	8 173	(2 761)
	5212	за 2020г.	2500	(282)	2 253	-	-	(811)	-	-	4 753	(1 093)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

2. 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 2021г.	1754	-	1754	49 005	(49 596)	-	-	X	1 163	-	1 163
	5420	за 2020г.	626	-	626	58 406	(57 278)	-	-	X	1754	-	1 754
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1754	-	1754	6 399	(6 990)	-	-	-	1 163	-	1 163
	5421	за 2020 г.	626	-	626	12 633	(11 505)	-	-	20	1 754	-	1 754
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	20 232	(20 232)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	22 886	(22 886)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	20 232	(20 232)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	22 886	(22 886)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	2 142	(2 142)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

3.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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 318	-	44	-	(4 566)	-	-	-	-	-	7 796	-
	5530	за 2020г.	13 383	-	1 576	-	(2 641)	-	-	-	-	-	12 318	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 262	-	25	-	(4 432)	-	-	-	-	-	6 855	-
	5531	за 2020г.	11 010	-	572	-	(320)	-	-	-	-	-	11 262	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	912	-	19	-	-	-	-	-	-	-	931	-
	5532	за 2020г.	1 468	-	912	-	(1 468)	-	-	-	-	-	912	-
Прочая	5513	за 2021г.	144	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	10	-
	5533	за 2020г.	905	-	92	-	(853)	-	-	-	-	-	144	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 318	-	44	-	(4 566)	-	-	X	X	X	7 796	-
	5520	за 2020г.	13 383	-	1 576	-	(2 641)	-	-	X	X	X	12 318	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе:

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Денежные средства	Расчетные счета	1 395	19	17
	Касса	16	1 433	2
Итого:		**1 411**	**1452**	**19**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Долгосрочные обязательства (статья 1400 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные займы (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

ООО «Спецсплав» получило микрозаймы от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области по договорам:

№ 84/суб-19 от 03.12.2019 г. в размере 2 650 тыс. руб., № 85/суб-19 от 03.12.2019 г. в размере 2 000 тыс. руб., № 86/суб-19 от 03.12.2019 г. в размере 350 тыс. руб. на 36 месяцев с процентной ставкой 3,25% годовых. Срок погашения займов по 02.12.2022 г.

№ 119/суб-20 от 11.12.2020 г. в размере 1 300 тыс. руб. на 36 месяцев с процентной ставкой 2,125% годовых. Срок погашения займа по 11.12.2023 г.

№ 101/ант-20 от 27.08.2021 г. в размере 1 150 тыс. руб. на 24 месяца с процентной ставкой 2,75% годовых. Срок погашения займа по 25.08.2023 г.

В 2019 году от Аносова Д.И. получены займы:

- по договору № 1 от 27.06.2019г. в размере 2 500 тыс. руб.;

- по договору№2 от 16.12.2019г. в размере 800 тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Долгосрочные обязательства: *в том числе:* - ГФ ПП Калужской области - микрозаймы - Аносов Дмитрий Игоревич - займ	8 300 5000 3300	5 982 2 682 *3 300*	*4 029* *729* *3 300*

3.6 Краткосрочные обязательства.

Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении краткосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

тыс.руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Краткосрочные обязательства:	*12*	*2 161*	*3 358*
в том числе:			
- ИП Амарова О.Ф.	-	-	*506*
-микрозаймы в ГФ ПП Калужской области	-	*2 147*	*2 851*
- проценты по микрозаймам в ГФ ПП Калужской области	*12*	*14*	*1*

Краткосрочная задолженность сроком погашения менее 12 месяцев по Микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области на 31.12.2021 года в сумме 2 851 тыс. рублей была переведена из состава долгосрочной кредиторской задолженности.

Дата погашения процентов по Микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области установлена договорами и уплачиваются ежемесячно в дату очередного платежа.

3.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Долгосрочная кредиторская составляет 4 029 тыс. руб.– займы, полученные в 2019-2021 годах. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого по счету 76.АВ.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность Общества составила 4 609 тыс. руб.

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	6 471	1 150	-	(741)	-	(2 851)	-	-	4 029
	5571	за 2020г.	9 276	1 300	-	(1 958)	-	(2 147)	-	-	6 471
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	5 982	1 150	-	(252)	-	(2 851)	-	-	4 029
	5573	за 2020г.	8 300	1 300	-	(1 471)	-	(2 147)	-	-	5 982
прочая	5554	за 2021г.	489	-	-	(489)	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	976	-	-	(487)	-	-	-	-	489
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 007	10 082	117	(11 090)	-	2 851	-	-	7 967
	5580	за 2020г.	7 289	11	146	(3 586)	-	2 147	-	-	6 007
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 495	1 161	-	-	-	-	-	-	3 656
	5581	за 2020г.	4 629	-	-	(2 134)	-	-	-	-	2 495
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	720	31	-	(72)	-	-	-	-	679
	5583	за 2020г.	1 122	11	-	(413)	-	-	-	-	720
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 161	686	117	(2 457)	-	2 851	-	-	3 358
	5585	за 2020г.	12	-	146	(144)	-	2 147	-	-	2 161

прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	143	8 204	-	(8 073)	-	-	X	X	274
	5587	за 2020г.	394	-	-	(252)	-	-	X	X	143
расчеты по лизингу	5568	за 2021г.	488	-	-	(488)					-
	5588	за 2020г.	1 131	-	-	(643)					488
Итого	5550	за 2021г.	12 478	11 232	117	(11 831)	-	X	X	X	11 996
	5570	за 2020г.	16 565	1 311	146	(5 544)	-	X	X	X	12 478

ООО «Спецсплав» является плательщиком налогов и взносов: налог на добавленную стоимость, транспортный налог, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страховые взносы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, взносам по несчастным случаям на производстве и профзаболеваниям.

Льготы для резидентов ТОСЭР « Сосенский»:

-налог на прибыль-0% в течении 5 налоговых периодов после получения первой прибыли, потом 12%-6-10 налоговый период;

-страховые взносы -7,6% (ПФ-6%, ФСС-1,5%, ФОМС 0,1%) в течение 10 лет для резидентов ТОСЭР, получивших статус в течение первых 3 лет со дня создания ТОСЭР.

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества – по текущим платежам характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма*	Сумма*	Сумма*
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1	НДС	-951	-602	-533
3	Транспортный налог	-	2	4
4	Налог на доходы физических лиц	-90	-67	-64
5	Налог на прибыль	159	0	0
	Итого:	**882**	**-667**	**-601**

*(- задолженность в бюджет; + переплата в бюджет)

3.8. Капитал и резервы (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества составляет 10тыс. руб.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	3 586	8 029	2 968

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020	2021
Выручка всего (стр.2110)	42 675	27 751	18 449
в том числе:			
Готовая продукция	*42 525*	*27 751*	*18 449*
Услуги	*150*	-	-

Расшифровка себестоимости:

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в пояснениях к отчету о финансовых результатах в таблице:

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	6 973	11 481	30 333
Расходы на оплату труда	5620	8 055	5 047	3 338
Отчисления на социальные нужды	5630	899	539	395
Амортизация	5640	2254	1 396	282
Прочие затраты	5650	5 470	4 423	4 607
Итого по элементам	5660	23 651	22 886	38 955
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 651	22 886	38 955

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

3.10. Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020	2021
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	30	92	65
Расходы на услуги банков	41	35	9
Безвозмездная передача товаров	34	28	17
Прочие расходы	1	16	0
Проценты по займу	12	132	31
Списание НДС на прочие расходы	-	79	-
Итого:	**118**	**382**	**122**

3.11. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах) по состоянию на 31.12.2020 г.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц ООО «Спецсплав» на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступлениянования (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Аносов Дмитрий Игоревич	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор	20.03.2018	100

3.12. Непрерывность деятельности

На 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составляет 2 978 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года стоимость чистых активов Общества составляет 8 053 тыс. руб. Сумма чистой прибыли за 2019 г. составляет 4 483 тыс. руб.

На дату подписания бухгалтерской отчетности заключены новые договора с новыми заказчиками ООО «ТД «Керамет», ООО НПП «Гидротехника», ведется поиск новых заказчиков.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению деятельности или существенному сокращению деятельности.

3.13. Информация по сегментам

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент. Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Калужской области.

3.14. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, кроме описанных в других разделах Пояснений, и которые следовало отразить в отчетности за отчетный период, не выявлено.

3.15. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022года Общество имеет забалансовые счета:

002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» 163 тыс. руб.

003 «Материалы, принятые в переработку» 368 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Спецсплав» Аносов Д.И.

«06» апреля 2022 г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6 510	(1 678)	3 420	-	-	(2 254)	-	-	-	9 930	(3 932)
	5210	за 2020г.	4 256	(282)	2 253	-	-	(1 396)	-	-	-	6 510	(1 678)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	1 756	(585)	-	-	-	(585)	-	-	-	1 756	(1 171)
	5211	за 2020г.	1 756	-	-	-	-	(585)	-	-	-	1 756	(585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	4 753	(1 093)	3 420	-	-	(1 668)	-	-	-	8 173	(2 761)
	5212	за 2020г.	2 500	(282)	2 253	-	-	(811)	-	-	-	4 753	(1 093)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 2021г.	-	3 420	-	(3 420)	-
	5250	за 2020г.	-	2 253	-	(2 253)	-
в том числе: Токарный станок 16К20	5241	за 2021г.	-	175	-	(175)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

1.4. 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	1 797	2 119	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Аносов Дмитрий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2022 г.

2. Запасы

2.1. 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 2021г.	1 754	-	1 754	49 005	(49 596)	-	-	X	1 163	-	1 163
	5420	за 2020г.	626	-	626	58 406	(57 278)	-	-	X	1 754	-	1 754
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 754	-	1 754	6 399	(6 990)	-	-	-	1 163	-	1 163
	5421	за 2020г.	626	-	626	12 633	(11 505)	-	-	20	1 754	-	1 754
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	20 232	(20 232)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	22 886	(22 886)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	20 232	(20 232)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	22 886	(22 886)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	2 142	(2 142)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 _____ **Аносов Дмитрий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2022 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 318	-	44	-	(4 566)	-	-	-	-	-	7 796	-
	5530	за 2020г.	13 383	-	1 576	-	(2 641)	-	-	-	-	-	12 318	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 262	-	25	-	(4 432)	-	-	-	-	-	6 855	-
	5531	за 2020г.	11 010	-	572	-	(320)	-	-	-	-	-	11 262	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	912	-	19	-	-	-	-	-	-	-	931	-
	5532	за 2020г.	1 468	-	912	-	(1 468)	-	-	-	-	-	912	-
Прочая	5513	за 2021г.	144	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	10	-
	5533	за 2020г.	905	-	92	-	(853)	-	-	-	-	-	144	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 318	-	44	-	(4 566)	-	-	X	-	-	7 796	-
	5520	за 2020г.	13 383	-	1 576	-	(2 641)	-	-	X	-	-	12 318	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. 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 2021г.	6 471	1 150	-	(741)	-	(2 851)	-	-	4 029
	5571	за 2020г.	9 276	1 300	-	(1 958)	-	(2 147)	-	-	6 471
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	5 982	1 150	-	(252)	-	(2 851)	-	-	4 029
	5573	за 2020г.	8 300	1 300	-	(1 471)	-	(2 147)	-	-	5 982
прочая	5554	за 2021г.	489	-	-	(489)	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	976	-	-	(487)	-	-	-	-	489
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 007	10 082	117	(11 090)	-	2 851	-	-	7 967
	5580	за 2020г.	7 289	11	146	(3 586)	-	2 147	-	-	6 007
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 495	1 161	-	-	-	-	-	-	3 656
	5581	за 2020г.	4 629	-	-	(2 134)	-	-	-	-	2 495
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	720	31	-	(72)	-	-	-	-	679
	5583	за 2020г.	1 122	11	-	(413)	-	-	-	-	720
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 161	686	117	(2 457)	-	2 851	-	-	3 358
	5585	за 2020г.	12	-	146	(144)	-	2 147	-	-	2 161
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	143	8 204	-	(8 073)	-	-	X	X	274
	5587	за 2020г.	395	-	-	(252)	-	-	X	X	143
расчеты по лизингу	5568	за 2021г.	488	-	-	(488)	-	-	X	X	-
	5588	за 2020г.	1 131	-	-	(643)	-	-	X	X	488
Итого	5550	за 2021г.	12 478	11 232	117	(11 831)	-	X	-	-	11 996
	5570	за 2020г.	16 565	1 311	146	(5 544)	-	X	-	-	12 478

3.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Аносов Дмитрий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2022 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 973	11 481
Расходы на оплату труда	5620	8 055	5 047
Отчисления на социальные нужды	5630	899	539
Амортизация	5640	2 254	1 396
Прочие затраты	5650	5 470	4 423
Итого по элементам	5660	23 651	22 886
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 651	22 886

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Аносов Дмитрий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2022 г.

5. 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	-	-	-
в том числе: Основные средства в залоге по договорам микрозайма у ГФПП КО	5811	1 797	2 119	-

Руководитель _____ Аносов Дмитрий Игоревич

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2022 г.