

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовый результатах за 2021 год

ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации»

ИНН 5001140659 КПП 500101001

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по его применению. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Полное наименование фирмы: **ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации»**

1.2. Юридический адрес: 143900, Московская область, г. Балашиха, ул. Текстильщиков, д. 4.

Фактический (почтовый) адрес: 143902, Московская область, г. Балашиха, ул. Текстильщиков, д. 4.

ООО «РУПТК», создано в результате преобразования ОАО «Реутовское УПТК» ИНН 5041018197, дата государственной регистрации: 03 сентября 1999 года, ОГРН № 1035008253906 на основании решения общего собрания акционеров (Решение №23 от 24.02.2021г)

1.3 Запись в ЕГРЮЛ ООО «РУПТК» 27.07.2021г, основной государственный регистрационный номер № 1215000076719

1.4 Уставный капитал Общества составляет 84000 рублей. Учредители:
Геворков Э.Г. размер доли 20500 р, Геворков Г.Г. размер доли 63500 р.

1.5. Обособленных подразделений и филиалов ООО "Реутовское управление производственно-технической комплектации" не имеет.

1.6. Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- * Сдача в аренду техники и иного недвижимого имущества.
- Продажа и заготовка песка, щебня, гравия, нефтебитума.
- Техническое обслуживание транспортных средств.

2. Основные элементы учетной политики ООО «Реутовского управления производственно-технической комплектации»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством директора.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из : ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.1.3. Объекты стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе ТМЦ и списываются на затраты в производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2.1.4. Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

2.1.5. При отпуске МПЗ в производство ли иное выбытие их оценка производится по средней себестоимости, сформированной на конец отчетного периода.

2.1.6. ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации» не создает резервы на отпуска сотрудников в текущем отчетном периоде в виду малой численности работников Общества.

2.1.7 Резервы на ремонт основных средств Общество не создает. Расходы на ремонт учитываются по мере осуществления ремонта и списываются единовременно.

2.1.8. Резервы по сомнительным долгам создаются.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости единицы.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. [приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст](#)).

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизируемым признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.руб.

2.2.5. Резервы по сомнительным долгам создаются.

2.2.6. К прямым расходам относятся затраты на коммунальные расходы, расходы на эксплуатацию зданий сооружений, эксплуатацию техники, заработная плата, налоги, начисленные с ФОТ, а также расходы по сдаче нежилых помещений в аренду.

2.2.7. Расчеты по налогу на прибыль ведутся с применением ПБУ 18/02.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Характеристика деятельности Общества за отчетный 2021 год.

Согласно Устава, основными видами деятельности Общества являются:

- * Сдача в аренду недвижимого имущества.
- Продажа и заготовка песка, щебня, гравия, нефтебитума.
- Техническое обслуживание транспортных средств.

3.1. Выручка за 2021 год составила 11066 тыс. руб. (без учета НДС)

3.2. Себестоимость продаж (работ, услуг) в 2021 г составила 3520тыс.руб.

3.3. Перечислено страховых взносов 683 тыс.руб. Задержек выплаты зарплаты работникам не было.

3.4. Перечислено в бюджет налогов и сборов 3270 тыс.руб.

3.5. Производственные расходы, собранные на счете 20 «Основное производство» и на счете 41 «Товары», учитываются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж».

3.6. Основные производственные фонды ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации», на конец 2021 года, представлены (земельный участок площадью 3398м², земельный участок площадью 6961м², административное здание с мастерской и котельной, ангар металлический 344,6 м², автомобиль «KIA CARENS», нежилые здания площадью 225,0 м² и 757,4 м²), расположенными по адресу: Московская область г. Балашиха, ул. Текстильщиков, д. 4.

3.7. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

3.8. Дивиденды участникам ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации» в 2021 году не выплачивались. Полученная чистая прибыль идет на развитие Общества, выплату материальной помощи, разовые премии.

3.9. Увеличение вложений в Уставные капиталы других организаций в 2021 г. не происходило.

3.10. Финансовый результат ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации» за 2021 год чистая прибыль в сумме 858 тыс. руб., стоимость чистых активов ООО «Реутовское управление производственно-технической комплектации» измеряется величиной 10 783 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты:

За период после 31 декабря 2021 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

4.1. Информация по прекращаемой деятельности:

В 2021 году виды деятельности обществом не прекращались. В период до даты подписания отчетности директором уполномоченным органом общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности общества, выработки единой программы прекращения.

4.2. Информация о рисках:

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера в отношении Общества

В настоящее время судебные разбирательства в отношении не проводятся.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации законодательства при проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2020г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски.

Общая программа общества сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рисков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения общества.

Прочая информация, характеризующая деятельность организации

В сложившихся условиях в связи с пандемией мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об

экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем. Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях пандемии.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Выше перечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Директор

«26» января 2021г.