

Пояснительная записка к годовому отчету за 2021г

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Арья Фордж»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Арья Фордж»

Адрес (местонахождение) юридического лица: 303851 Орловская область город Ливны улица Индустриальная дом 2 «а» помещение 1

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Арья Фордж» зарегистрировано МРИ ФНС №3 по Орловской области 14.05.2008г, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 57 № 001050988 ОГРН 1085743000287

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5702009483

Код причины постановки на учет (КПП) 570201001

Бухгалтерская отчетность ООО «Арья Фордж» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ООО «Арья Фордж» (далее - Общество) составляет 2 534 750 (Два миллиона пятьсот тридцать четыре тысячи семьсот пятьдесят) рублей.

Размер доли каждого участника соответствует соотношению номинальной стоимости его доли в уставном капитале общества

Пракаш Акхил-50% уставного капитала номинальной стоимостью 1 267 375 (Один миллион двести шестьдесят семь тысяч триста семьдесят пять) рублей

Пракаш Амит-50% уставного капитала номинальной стоимостью 1 267 375 (Один миллион двести шестьдесят семь тысяч триста семьдесят пять) рублей

Уставный капитал оплачен полностью

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Арья Фордж», является обработка металлов и нанесения покрытий на металл (ОКВЭД 28.51)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 111 человек

Руководство текущей деятельностью ООО «Арья Фордж» осуществляется директором Ефановым Владимиром Геннадиевичем

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «Арья Фордж» (далее – Учетная политика) утвержденная приказом Общества № 53 от 28.12.2020г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты)

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2021 года остаток в валюте равен 9 дол США что соответствует в рублевом эквиваленте 668 руб. 63 коп.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, начисления исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу в бухгалтерском учете списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности общество в 2021 году не имело.

Запасы, затраты

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Арья Фордж» используется метод начисления.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В 2021 году переоценка основных средств не производится.

Изменение стоимости основных средств, с 30 477 тыс. руб. на начало 2021г до 23 711 тыс. руб. на конец отчетного года произошло за счет

Ввода в эксплуатацию новых объектов 2 139 тыс. руб.

Начисление амортизации 8 905 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов числится оборудование, находящееся в процессе восстановления и подготовки к эксплуатации.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

На начало 2021 г на балансе организации числятся следующие займы:

По договору уступки права требования №05/2015 от 31.10.2015 с Кизеевой И. А. в сумме 1 609 617 руб. 70 коп. Согласно дополнительному соглашению от 31.12.2015г к договору уступки требования № 05/2015 от 31.10.2015г проценты по договору уступки требования не начисляются. В течение 2021 г. Движение денежных средств не производилось.

По договору № 5 от 03.05.2011г и дополнительному соглашению № 4 от 27.05.2016г с Пракашем Акхилом в сумме 18 000 тыс. руб. ставка 5% заем предоставляется до 2024г. В течение 2021г движение денежных средств не производилось.

По договору № 11 от 19.11.2010г и дополнительному соглашению № 3 от 27.05.2016г с Пракашем Акхилом в сумме 15 000 тыс. руб. ставка 5% заем предоставляется до 2022г. В течение 2021г движение денежных средств не производилось.

Кредиторская задолженность расшифрована в пояснении к балансу.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.

Прочие доходы	2021	2020
Курсовые разницы	3162	1676
Доходы от металлолома	5894	4091
Списание кредиторской задолженности	69	102
Реализация ТМЦ	106	5481
Компенсация предупредит мер по травматизму		55
Возвращенная продукция	236	
прочие	31	
итого	9498	11405

Состав прочих расходов (тыс. руб)

Прочие расходы	2021	2020
Курсовые разницы	3100	3639
Расходы от реализации металлолома	1907	2586
Услуги банка	247	250
Штрафы, пени	231	3
Материальная помощь	107	125
Расходы прошлых лет	65	21
Списана дебиторская задолженность	11	36
Расходы по реализации ТМЦ	100	4692
Подарки	50	
Расходы по внешнему браку	248	
Прочие мелкие	100	161
итого	6166	11513

До налогообложения в 2021г получена прибыль 461 тыс. руб. В налоговом учете получена прибыль в размере 625 тыс. руб. Налог на прибыль по 2021г составил 125 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 78 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода составила 258 тыс. руб.

Директор ООО «Арья Фордж»

Главный бухгалтер



Ефанов В. Г.

Потапова О. Л.