

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности по ООО «ССРЗ» за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Светловский судоремонтный завод» (ОГРН 1173926002040, ИНН 3906347871, КПП 391301001) образовано путем государственной регистрации «30» января 2017 г.

С 21.08.2020г. учредителем ООО «ССРЗ» является Кирюшина Алла Владимировна ИНН 390800829000.

Генеральным директором ООО «ССРЗ» является гражданин Российской Федерации Белов Андрей Андреевич, паспорт гражданина РФ серии 27 01 № 351005, выдан ОВД Октябрьского района города Калининграда 28.01.2002г.

ООО «ССРЗ» ведет свою производственную деятельность в области судоремонта и технического обслуживания судов и лодок (ОКВЭД — 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок). Все сотрудники Общества являются дипломированными и высококвалифицированными специалистами.

Основными заказчиками ООО «Светловский судоремонтный завод» являются как государственные, так и коммерческие организации, такие как: БГА РФ ФГБОУ ВО «КГТУ», Акционерное общество Хатангский морской торговый порт, Акционерное общество «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «ВОЛЖСКОЕ ПАРОХОДСТВО», Общество с ограниченной ответственностью "Мортранссервис" и пр.

Предприятие ведет производственную деятельность на арендуемой территории имущественного комплекса по адресу: 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Л. Чайкиной, д. 1, офис 4.

Информация об аудиторе.

В отчетном году аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «БалтфинЭкспорт»

Юридический адрес (Фактическое местонахождение):

236039 г. Калининград, Малый пер.17

ЗАО Аудиторская фирма «БалтфинЭкспорт» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606039728.

Основные показатели деятельности ООО «ССРЗ».

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 202 человека, тогда как в 2020 году среднесписочная численность была 223 человека, в 2019 году — 228 человек.

Фонд оплаты труда управленческого персонала составил 17 878 тысяч рублей, общий фонд заработной платы составил 116 425,9 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 4 894 тысячи рублей. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 15.01.2022)

Предприятие является субъектом среднего предпринимательства.

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, предприятие осуществило судоремонт более 50 судов и объектов разной степени сложности и объема, прочие работы и услуги на сумму 920 504 тысячи рублей.

В отчетном году организация провела ряд мероприятий по ремонту арендуемого оборудования. Так же были произведены ремонты цехов и других помещений организации.

Величина стоимости чистых активов представлена в таблице:

тыс. рублей

Содержание	2021	2020	2019
Стоимость чистых активов	14 856	36 172	31 236

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

тыс. рублей

Содержание	2021	2020	2019
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	908 976	784 623	787 685
Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)	830 853	755 957	767 021
Прибыль (убыток от продаж)	78 123	28 666	20 664

По итогам года предприятие получило чистую прибыль 8 625 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 90 797 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2021 года составила 308 537 тыс. рублей.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование задолженности	2021	2020	2019
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	90 797	146 686	109 074
Расчеты с покупателями и заказчиками	63 366	98 277	77 847
Авансы выданные	14 865	47 991	25 878
Прочая	12 566	418	5 349
В том числе выданный займ ООО НВТ	8 850	-	-
Краткосрочная кредиторская	308 537	351 833	255 234

задолженность- всего			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	220 657	266 879	207 413
Авансы полученные	41 877	49 597	6 597
Расчеты по налогам и взносам	40 925	32 995	25 367
Займы	0	0	101
Прочая	5 078	2 362	15 756

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у предприятия нет.

По состоянию на 31.12.2021 года в учете на счете 58.03 Предоставленные займы числится займ ООО НВТ ИНН 7810322714, сумма основного долга по которому составляет 8 850 тыс руб, а также сумма начисленных процентов в размере 2 307 тыс руб. В бухгалтерской отчетности за 2021 год этот займ с процентами отражен по строке: 1233 Прочая дебиторская задолженность.

16.12.2021 года ООО ССРЗ с ООО НВТ достигнуто мировое соглашение по делу № А56-68146/2021 Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, согласно которому, учитывая финансовое состояние ответчика - ООО НВТ, стороны пришли к соглашению, что задолженность с процентами будет погашена частями в период с 01.02.2022г по 16.06.2024г. В связи с вступившим в силу мировым соглашением ООО ССРЗ приняло решение, что задолженность по выданному займу с начисленными процентами не является финансовым вложением и в бухгалтерской отчетности за 2021 год будет отражаться в дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Авансы под запасы отражаются по строке 1210 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2021 года сумма авансов под запасы составляет 4 254 тыс. руб.

Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:
тыс. рублей

Содержание	2021	2020	2019
Материальные затраты	221 574	139 877	128 599
Расходы на оплату труда	112 852	112 558	110 572
Отчисления на социальные нужды	22 530	25 264	33 763
Амортизация	10 297	6 539	4 619
Прочие затраты	510 733	530 135	473 409
Итого по элементам:	877 986	814 373	750 962

В отчетном периоде Общество производило проверку на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021г. Признаков обесценения не выявлено, в том числе нет признаков обесценения незавершенного производства в связи с тем, что услуги

оказываются по цене выше себестоимости (имеется валовая прибыль от продаж за 2021г.).

Прочие внереализационные доходы и расходы

тыс. рублей

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	11 195	9 419
Доходы, связанные с реализацией основных средств	333	267
Курсовые разницы	2 426	2 721
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	16 089	3 835
Штрафы, пени и неустойки	373	293
Расходы на услуги банков	0	974
Налоги	0	925
Прочие расходы	70 686	101 703
Итого:	101 102	120 137

Сумма текущего налога на прибыль за 2021год составила 5 109 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс . рублей

Код строки	Наименование показателя	2021	2020
2410	Налог на прибыль	-4 096	-6 132
2411	В том числе: текущий налог на прибыль	-5 109	-6 228
2412	Отложенный налог на прибыль	1 013	90

В таблице приведены данные по видам временных разниц в 2021 году, повлиявших на расчет условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы
Незавершенное производство	378	214
Основные средства	727	52
Оценочные обязательства и резервы	0	1 486
Внеоборотные активы	4	0

Резервы отпусков.

Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется нормативным методом ежемесячно на последний день месяца. Оценочные обязательства Общества по элементам по состоянию на 31.12.2021 года представлены в таблице:
тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021г.
Оценочные обязательства - всего	7 429
В том числе резерв на отпуск	6 180
Резерв на отпуск (страховые взносы)	1 249

Структура баланса.

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

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Стр. 1150	Машины и оборудование	25 191 тысяч рублей
	Транспортные средства	1 793 тысяч рублей
	Сооружения	37 879 тысяч рублей
	Другие виды основных средств	4 781 тысяч рублей
	Внеоборотные активы	42 100 тысяч рублей
Стр. 1210	Запасы (Сырье и материалы)	32 113 тысяч рублей
	Незавершенное производство	49 879 тысяч рублей
Стр. 1180	Отложенные налоговые активы (НПЗ и основные средства)	1 753 тысяч рублей
Стр. 1420	Отложенные налоговые обязательства (НПЗ и основные средства)	1 111 тысяч рублей

Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Так же отсутствует негативное влияние пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество осуществляет мероприятия, направленные на недопущение распространения COVID-19.

Оценка влияния геополитической ситуации на деятельность Общества.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. 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. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Информация об учетной политике.

В 2017 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы). С 2018 года организация применяет общую систему налогообложения.

Положения учетной политики Общества на 2021 год отражают существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета и соответствуют требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1 С Бухгалтерия.

ООО ССРЗ применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, начиная с 2021 года, в связи с чем внесены изменения в учетную политику Общества.

Оценка запасов происходит по фактической себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажа».

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Сумма авансов под запасы числится в балансе в составе дебиторской задолженности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы — по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация о связанных сторонах.

В отчетном году полный перечень связанных сторон до уровня конечных бенефициаров и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Наименование	Место нахождения/жительства	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия в уставном капитале, %	Участие в иных юридических лицах
1	Кирюшина Алла Владимировна (паспорт серии 2712 № 433048, выдан 05.12.2021г. ОУФМС России по Калининградской обл. Московского р-на гор. Калининграда)	236011, г. Калининград, ул. У. Громовой, д.14, кв.6	Единственный учредитель, конечный бенефициар	100%	Не участвует

2	Белов Андрей Андреевич (паспорт серии 2701 № 351005, выдан 28.01.2002 г. ОВД Октябрьского р-на г. Калининграда)	236022, г. Калининград, ул. Чкалова, д. 97, кв. 95	Генеральный директор Общества	-	Не участвует
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------	----------------------------------	---	--------------

Конечным бенефициаром ООО «Светловский судоремонтный завод» является Кирюшина Алла Владимировна (паспорт серии 2712 № 433048, выдан 05.12.2012г. ОУФМС России по Калининградской обл. Московского р-на гор. Калининграда).

В отчетном периоде сделки со связанными сторонами отсутствовали.

В отчетном периоде трижды производилось начисление дивидендов на основании Решений единственного участника, данные этих решений представлены в таблице:

руб.

№ п/п	Решение единственного участника общества	2017	2018	2019	2020
1	Решение единственного участника б/н от 31.03.2021г.	-	-	6 941 177,00	-
2	Решение единственного участника б/н от 03.12.2021г.	-	-	8 000 000,00	-
3	Решение единственного участника б/н от 29.12.2021г.	604 487,56	302 770,68	4 377 453,51	9 715 288,25

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты Общество не имеет.

Информация по сегментам.

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

Сведения о государственной помощи.

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

Сведения об участии в совместной деятельности.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Сведения по прекращаемой деятельности.

По результатам деятельности в текущем году получена чистая прибыль в сумме 8 625 тыс. руб, нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2021г. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» отражена прибыль в сумме 14 846 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества выражается величинами более уставного капитала:

- на 31.12.2020г. уставный капитал 10 тыс. руб, чистые активы - 36 172 тыс. руб;
- на 31.12.2021г. уставный капитал 10 тыс. руб, чистые активы - 14 856 тыс. руб.

Рассчитаны основные коэффициенты, характеризующие финансовое положение.

Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 31.12.2020г имел значение 0,84, на 31.12.2021г. значение коэффициента уменьшилось и составило 0,69.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами Общества по состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. имел отрицательные значения.

Вместе с тем, Общество отмечает наличие в балансе на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. положительных чистых активов, превышающих величину уставного капитала и стабильность выручки по сравнению с 2020 годом.

Прекращение деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Белов А.А.
Алькова Н.Э.

25.05.2022