

Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-Механическая База»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО**

«РМБ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 453250, г. Салават, ул. Индустриальная, 18;

Юридический адрес: 453251, РФ, РБ, г. Салават, ул. Губайдуллина, 4-127;

Телефон: (3476) 33-47-10; Факс: (3476) 33-48-81.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Ремонтно-Механическая База» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан 09.02.2011г, основной государственный регистрационный номер 1110266000173, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006492516.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0266034431**

Код причины постановки на учет (КПП): **026601001**

Правовое положение ООО «РМБ», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является предоставление услуг по монтажу,

ремонту и техническому обслуживанию прочих машин специального назначения, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 33.12)

Устав предприятия (новая редакция) утвержден общим собранием учредителей протокол б/н от 22.06.2012г., зарегистрирован ИФНС по г. Салавату Республики Башкортостан.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 81 человек, численность работающих на конец года составляет 79 человек.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором Абдуллиным Ильгизом Фаилевичем.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База» утвержденная приказом № 473 от 30.12.2011г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База».

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «РМБ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- запасы, готовая продукция – по средней себестоимости;
- списание запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого ООО «РМБ» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «РМБ».

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 768 тыс. рублей В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 68 тыс. рублей

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5223	за 2022 г.										-
	5231	за 2021 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

4.Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2022г.												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9 465	-	(3 557)	-	(577)	-	(34)	-	-	9	5 339	(50)
	5530	за 2021г.	12 340	(47)	486	-	(3 361)	-	(47)	-	-	-	9 465	-
в том числе:		за 2022г.												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511		2 984	-	1 978	-	(245)	-	(34)	-	-	-	4 718	(50)
	5531	за 2021г.	5 855	(29)	-	-	(2 870)	-	(29)	-	-	-	2 984	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	350	-	101	-	(333)	-	-	-	-	-	117	-
	5532	за 2021г.	500	(18)	341	-	(491)	-	(18)	-	-	-	350	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 131	-	(5 635)	-	-	-	-	-	-	9	504	-
	5533	за 2021г.	5 985	-	146	-	-	-	-	-	-	-	6 131	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	9 465	-	(3 557)	-	(577)	-	(34)	X	-	9	5 339	(50)
	5520	за 2021г.	12 340	(47)	486	-	(3 361)	-	(47)	X	-	-	9 465	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	-	-	-	-	-	-

4.3.Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

кредиторская задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 529	1 725	-	(6 267)	-	-	-	9	8 995
	5580	за 2021г.	16 515	3 486	-	(6 472)	-	-	-	-	13 529
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 486	1 402	-	(1 026)	-	-	-	-	1 862
	5581	за 2021г.	6 112	1 386	-	(6 012)	-	-	-	-	1 486
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 214	123	-	315	-	-	-	-	1 652
	5582	за 2021г.	-	1 214	-	-	-	-	-	-	1 214
	5563	за 2021г.	9 302	(223)	-	(5 532)	-	-	-	-	3 547

расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	8 486	871	-	(55)	-	-	-	-	9 302
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 527	424	-	(24)	-	-	-	9	1 935
	5586	за 2021г.	1 917	14	-	(405)	-	-	-	-	1 527
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	13 529	1 725	-	(6 267)	-	X	-	9	8 995
	5570	за 2021г.	16 515	3 486	-	(6 472)	-	X	-	-	13 529

4.4.Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-

расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5.Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	25 449	25 805
Расходы на оплату труда	5620	37 421	34 349
Отчисления на социальные нужды	5630	8 275	7 702
Амортизация	5640	115	28
Прочие затраты	5650	12 211	9 343
Итого по элементам	5660	83 471	77 227
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	83 471	77 227