

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС»

Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества: ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС».

Адрес местонахождения: 242130, Брянская область, Навлинский р-н, рп Навля, ул. Комсомольская, д. 7

Дата государственной регистрации: 01.12.2014

ОГРН: 1143256017640

ИНН: 3245516831

КПП: 324501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5 по Брянской области.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учёте";
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018);
- Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчётность организации" ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н (в ред. от 08.11.2010);
- Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 N 57н, от 27.11.2020 N 287н).

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» за 2022 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Средняя численность работающих на конец 2022 год составила 16 человек.

Основным видом деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В 2022 году изменения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 10 000 рублей.

Доли в Уставном капитале:

10 % - Горелов Сергей Иванович

90 % - Зокин Андрей Александрович

Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» составила (тыс. руб.):

1	По основному виду деятельности	1 768 265
2	Прочие доходы	7 323

Затраты на производство и реализацию продукции (тыс. руб.):

1	Амортизация основных средств	10 594
2	Материальные затраты	1 673 302
3	Фонд оплаты труда	14 988
4	Страховые взносы	2 596
5	Прочие затраты	24 645
6	Имущественные налоги	2 455
7	Прочие расходы	42 963

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Финансовый результат, полученный в 2022 г., составил 4 045 тыс. руб.

Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом Директора № 10 от 28.12.2019 года с учетом внесенных изменений, утвержденных Приказом № 11 от 02.12.2020 года.

Основные средства и капитальные вложения. Учет амортизируемого имущества.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, за исключением пункта 7 ФОБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода один раз в три года.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Организация в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.5 «Инвестиции в аренду»;
- 76.6 «НДС по договору аренды».

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства и резервы

В организации формировалось оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников. Сальдо на конец 2022 года отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2022г. не формировался.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года – 471 781 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года – 245 890 тыс. руб.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022г.

Зокин Андрей Александрович – учредитель с 90% долей собственности в УК ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС»,

Зокин Андрей Александрович – учредитель с 90% долей собственности в УК ООО «ЖЕЛДОРМАШ»,

Горелов Сергей Иванович – учредитель с 10% долей собственности в УК ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС»,

Горелов Сергей Иванович – учредитель с 10% долей собственности в УК ООО «ЖЕЛДОРМАШ»,

Горелов Сергей Иванович – учредитель с 20% долей собственности в УК ООО «Локомотив-Дизель-Сервис»,

Горелов Сергей Иванович – Директор ООО «Локомотив-Дизель-Сервис».

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Между ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» и Зокиным А.А. был заключен Договор займа от 14.09.2022 на сумму 25 млн. руб.

По Договору займа от 01.12.2021 на сумму 74 млн. руб. в 2022 году было возвращено 2 млн. руб.

В течение 2022 года в пользу Зокина А.А. выплачивались проценты по договорам займов.

В период с 01.01.2022 по 30.04.2022 года ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» осуществляло хозяйственную деятельность с ООО «ЖЕЛДОРМАШ» (ИНН 3232026974) по Договору на изготовление продукции из давальческого сырья № 2-11/2018 от 29.11.2018 года. Объем оказанных услуг ООО «ЖЕЛДОРМАШ» составляет 199 730 тыс. рублей. Расчеты между компаниями осуществлялись в денежной форме.

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» осуществляло хозяйственную деятельность с ООО «ЛОКОМОТИВ-ДИЗЕЛЬ-СЕРВИС» (ИНН 3245507650) по договорам купли-продажи ТМЦ.

Между ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» и ООО «ЛОКОМОТИВ-ДИЗЕЛЬ-СЕРВИС» заключен Договор займа №01-12/21 от 02.12.2021г. В 2022 году по данному договору предоставлен заём в сумме 2 960 тыс. руб.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 г. – 113,6 тыс. руб.

Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. — 10 человек.

Среднемесячная зарплата — 78 761,50 рублей.

Сведения о государственной помощи

В 2022 году Общество государственной помощи не получало.

Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочные обязательства на 31.12.2022 год у Общества отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Информация о судебных разбирательствах.

Судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, в 2022 году не было.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенным риском хозяйственной деятельности Общества является неконтролируемый рост цен на сырье.

Других рисков, оказывающих существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, в 2022 году не было.

Влияние эпидемиологической ситуации, вызванной распространением коронавирусной инфекцией, на непрерывность деятельности организации и ее финансовые показатели.

Эпидемиологическая ситуация, вызванная распространением коронавирусной инфекцией, на непрерывность деятельности организации в 2022 году не повлияла.

Влияние в связи с СВО.

Обострение внешнеполитической ситуации, связанной с проведением специальной военной операции на территории Украины, не повлияло на непрерывность деятельности организации и ее финансовые показатели.

Директор

30.03.2023



А.И. Кирсанов