

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Автоспецмаш» за 2020г.
ИНН 3528044026 КПП 352301001
ОГРН 1023501255557

Общество с ограниченной ответственностью «Автоспецмаш» зарегистрировано Мэрией г. Череповца рег. № 323 от 31.05.95г.

Юридический адрес: Россия, Вологодская обл., Череповецкий р-он, Кирилловское ш., д86Е.

В состав учредителей входят Вечеринин О.П.- доля 49,5 %, Беляев А.В. доля- 48,5 %, Дерунов А.Н.-доля 2%.

Величина уставного капитала на 01.01.2018г. 8400 руб. Принято решение об увеличении УК (протокол №13 от 27.03.2018г.-10000руб.; протокол № 14 от 15.05.2018г-15000руб), на 31.12.2018г. 15000 руб.

Производственная деятельность началась с сентября 1995 года.

Директором предприятия с момента образования и до 05.05.2003г. являлся Беляев А.В., с 05.05.2003г. генеральным директором является Вечеринин О.П., с 29.03.2019г. генеральный директор Богумирский А.С.

Основной вид деятельности предприятия: производство запасных частей металлургического оборудования.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2020г. -9 человек, 01.01.2021 - 5 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена генеральным директором 31.12.2018г.

Характеризуя финансовое состояние ООО «Автоспецмаш» можно сказать следующее:

По данным бухгалтерской отчетности выручка от реализации продукции (работ, услуг) в 2020 году составила 147556 тыс.руб.в том числе:

готовая продукция - 120484 тыс. руб.

товары - 5543 тыс. руб

аренда - 21529 тыс. руб.

Рынки сбыта :

ПАО Северсталь, г. Череповец, АО Евраз «Нижнетагильский металлургический комбинат» г. Нижний Тагил, ООО "АСМ "Группа" Череповецкий р-он., ООО "КМЕ Сервис Руссланд" Череповецкий р-он.

Активы предприятия: Общая сумма средств предприятия по состоянию на 31.12.2020 составила 233760 тысяч рублей. Доля внеоборотных активов составила 59,3 % , доля оборотных активов 40,7%. Структура внеоборотных и оборотных активов по состоянию на 01.01.2021 изменилась.

Внеоборотные активы: В структуре внеоборотных активов произошли следующие изменения: Основные средства предприятия увеличились 48824 тыс.руб. Основная доля внеоборотных активов приходится на основные средства, которые составляют 94,7%.

Оборотные активы: За отчетный период оборотные активы уменьшились на 92125 тыс.руб. Уменьшение оборотных активов связано в первую очередь с уменьшением запасов (на 90338 тыс.руб.), дебиторской задолженности (на 8651 тыс. руб.).

Информация о движении основных средств представлена ниже

Расшифровка по группам ОС за 2020г. в руб.

Наименование основного средства	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначал ьная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначал ьная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначал ьная стоимость	Накопле нная амортиз ация			
Здания	88577401,41	6723566,32	2933229,16			2690299,63	91510630,57	9413865,95
Земельные участки	300610,00	0,00				0,00	300610,00	0,00
Машины и оборудование	1501501,38	1065353,96				82871,40	1501501,38	1148225,36
Передаточные устройства	210532,32	172516,05				10526,76	210532,32	183042,81
Производств. и хозяйств. инвентарь	40150,00	24660,37				1605,96	40150,00	26266,33
Прочие основные фонды	826620,98	533315,67				16098,54	826620,98	549414,21
Сооружения	3069463,21	1129061,50				134002,08	3069463,21	1263063,58
Транспортные средства	474043,87	474043,87				0,00	474043,87	474043,87
Итого:	95000323,17	10122517,74	2933229,16			2935404,37	97933552,33	13057922,11

Расшифровка по группам ОС за 2019г. в руб.

Наименование основного средства	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначал ьная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначаль ная стоимость	Накопленн ая амортизац ия			
Здания	42988176,20	5939273,05	61933573,11	16344347,90	454449,49	1238742,76	88577401,41	6723566,32
Земельные участки	300834,51			224,51		0,00	300610,00	0,00
Машины и оборудовани	1685601,38	1049996,18		184100,00	95905,08	111262,86	1501501,38	1065353,96
Передаточные устройства	210532,32	161989,29				10526,76	210532,32	172516,05
Производств. и хозяйств. инвентарь	40150,00	23054,41				1605,96	40150,00	24660,37
Прочие основные фонды	826620,98	498404,49				34911,18	826620,98	533315,67
Сооружения	3069463,21	995059,42				134002,08	3069463,21	1129061,50
Транспортные средства	9679443,85	3725479,10		9205399,98	3781008,30	529573,07	474043,87	474043,87
Итого:	58800822,45	12393255,94	61933573,11	25734072,39	4331362,87	2060624,67	95000323,17	10122517,74

Информация о движении незавершенных капитальных вложений

Расшифровка незавершенных капитальных вложений за 2020 г. в тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Затраты за период	Принято к учету ОС, или увел. стоим.-ти	Остаток на конец года
Строительство объектов ОС	1030	46210	4260	42980
Приобретение Объектов ОС	3511	6876	0	10387
ИТОГО	4541	53086	4260	53367

Расшифровка незавершенных капитальных вложений за 2019 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Затраты за период	Принято к учету ОС, или увел. стоим.-ти, списано	Остаток на конец года
Строительство объектов ОС	49566	13397	61933	1030
Приобретение Объектов ОС	10279	-	6768	3511
ИТОГО	59845	13397	68701	4541

Информация о движении финансовых вложений

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений за 2019г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Доля в уставном капитале	3086	-	3086	-
Выданные займы	964	-	964	-
ИТОГО	4050	-	4050	-

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2019 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Выданные займы	-	33000	27500	5500

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2020 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Выданные займы	5500	33000	38500	-

Информация о движении запасов.

Расшифровка запасы за 2020 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на	Поступление	Выбытие	Остаток на
--------------	------------	-------------	---------	------------

	начало года			конец года
Материалы	86208	58631	144802	37
Товары	836	5009	5845	0
Основное производство	9895	134468	137799	6564
ИТОГО	96939	198108	288446	6601

Расшифровка запасы за 2019 г. тыс. руб.

Материалы	89244	107206	110242	86208
Товары	643	54175	53982	836
Основное производство	14639	240200	244944	9895
ИТОГО	104526	401581	409168	96939

Информация о движении дебиторской задолженности».

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2020 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты по выданным займам	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности за 2019 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты по выданным займам	284	-	284	-
ИТОГО	284	-	284	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за 2020 г. тыс. руб. без учета резерва по сомнительным долгам

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	23796	72051	90039	5808
Расчеты с покуп и заказчиками	51927	232152	217492	66587
Расчеты с бюджетом	194	1730	1598	326
Расчеты с разными дебит. и кр.	17	5616	5588	45
ИТОГО	75934	311549	314717	72766

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за 2019 г. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	15774	61555	53533	23796
Расчеты с покуп и заказчиками	111353	403488	462914	51927
Расчеты с бюджетом	-	194	-	194

Расчеты с под. лицами	8	-	8	-
Расчеты с разными дебит. и кр.	1024	33871	34878	17
ИТОГО	128159	499108	551333	75934

Пассив баланса: Доля собственных и заемных средств на 01.01.2021г. составила соответственно 97,0% и 3,0 %. На 01.01.2020г. собственный капитал в общих пассивах составил 86,2% и заемные средства 13,8 %.

Информация о движении кредиторской задолженности.

Расшифровка краткосрочных обязательств за 2020г. тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Проценты по долг. обяз.	36	392	428	-
ИТОГО	36	392	428	-

Расшифровка краткосрочных обязательств за 2019г. тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы	8000	27500	19500	-
Проценты по дол. обяз.	-	635	671	36
ИТОГО	8000	28135	20171	36

Расшифровка долгосрочных обязательств за 2020г. тыс.руб

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы (Райффайзенбанк -кредитная линия)	10000		10000	-
ИТОГО	10000		10000	-

Расшифровка долгосрочных обязательств за 2019г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Полученные займы (Райффайзенбанк -кредитная линия)	-	20328	10328	10000
ИТОГО	-	20328	10328	10000

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности за 2020г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Выбытие	Поступление	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	4970	173808	172429	6349
Расчеты с покуп и заказчиками	3407	1273	4680	0
Расчеты по	393	45823	45704	512

налогам и сборам				
Расчеты по соц. страхованию	72	604	633	43
Расчеты по оплате труда	87	2404	2410	81
Задолж.участника м	19001	12500	31501	0
ИТОГО	27930	236412	257357	6985

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности за 2019г.тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Выбытие	Поступление	Остаток на конец года
Расчеты с пос. и подрядчиками	74684	431950	362236	4970
Расчеты с покуп и заказчиками	43707	44042	3742	3407
Расчеты по налогам и сборам	7464	83733	76662	393
Расчеты по соц. страхованию	315	2297	2054	72
Расчеты по оплате труда	389	6949	6647	87
Расчеты с под. лицами	3	2467	2464	0
Задолж.участника м	56174	37173	0	19001
Расчеты с разными дебит. и кр.	0	0	0	0
ИТОГО	182736	608611	453805	27930

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	132186	267208
Расходы на оплату труда	5620	2269	6420
Отчисления на социальные нужды	5630	574	2049
Амортизация	5640	2935	2060
Прочие затраты	5650	1971	16145
Итого по элементам	5660	139935	293882
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3331	5044
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143266	298926

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на конец 2020 г. составила 1563 тыс. руб.

Сумма резерва на оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете на 31.12.2020 г. - 106 тыс.руб.

Собственный капитал: Инвестированный капитал полностью сформирован за счет собственных средств. Значительная часть собственного капитала приходится на накопительный капитал - более 99,99 %. В структуре заемных средств основная доля приходится на задолженность перед поставщиками. Кредиторская задолженность уменьшилась на 20945 тыс. руб.

Показатели текущей ликвидности характеризуют обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 01.01.2021г. составляет 13,6. Это свидетельствует о достаточной обеспеченности предприятия оборотными средствами и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент промежуточной ликвидности по состоянию на 01.01.2021г. составляет 10,1 (рекомендуемое значение не меньше 0,7).

Коэффициент абсолютной ликвидности по состоянию на 01.01.2021г. составляет 0,08 (рекомендуемое значение не меньше 0,2).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на конец отчетного периода равен 32 (значение должно быть не менее 1,0), это свидетельствует о том, что предприятие имеет достаточно собственных средств, платежеспособно.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного периода равно 10,2 (значение должно быть не менее 0,7).

Коэффициент финансовой независимости по состоянию на 01.01.2021г. равен 1, (значение должно быть не менее -0,5)

Коэффициент маневренности собственного капитала отражает часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности, вложенную в оборотные средства. На 01.01.21г. показатель 0,4 (оптимальное значение 0,5) свидетельствует о том, что наиболее маневренная, мобильная часть активов обеспечена за счет собственного капитала предприятия.

Анализ рентабельности. Капитал на предприятии используется эффективно. Об этом говорят показатели рентабельности. Рентабельность собственного капитала 0,02 % в 2020г. и 1,8% в 2019г. Рентабельность внеоборотных активов 0,03% в 2020г. и 5,6% в 2019г. Рентабельность оборотных активов в 2020г. 0,05% и в 2019г. 2,7 %. Рентабельность продаж в 2020г. 0,03% и 2019г. 1,7%.

Анализ финансового состояния позволяет сделать следующие выводы:

- предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса и является платежеспособным;
- у предприятия имеется источник финансирования – собственный капитал;
- показатели рентабельности говорят о том, что капитал используется на предприятии эффективно.

При формировании бухгалтерской отчетности предприятие руководствовалось следующими способами ведения бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом;
- Материально-производственные запасы оценивались по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»;
- Квалификация объектов основных средств, стоимостью не более 40000-00 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;
- Отпущенные в производство материальные ресурсы оценивались по средней себестоимости;
- Готовая продукция оценивалась по фактической производственной себестоимости;

- Распределение расходов между объектами калькулирования производились в пропорции от выручки по реализации продукции;

- Затраты на ремонт производственных основных средств учитывались с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам;

- Сроки и направление списания расходов будущих периодов определялись на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством;

- Выручка для целей налогообложения по НДС определялась по методу начисления (по отгрузке);

- Выручка для целей налогообложения по налогу на прибыль определялась по методу начисления (по отгрузке).

Постоянные налоговые обязательства (активы) возникли в связи с тем, что суммы, отнесенные на расходы в бухгалтерском учете, являются не принимаемыми для налогообложения в налоговом учете (штрафы, пени, услуги сторонних организаций, командировочные и пр.)

Величина курсовых разниц относилась на внереализационные доходы и расходы, курс пересчитывался на конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженности.

Сальдо счета 97 отражать по строке 1260 «Прочие оборотные активы». К расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97, относятся: расходы, связанные со страхованием, производственные затраты и др. На 31.12.2020г. сумма, отраженная по строке 1260 «Прочие оборотные активы» составляет 12620 т.р.

Проценты к получению стр. 2320 отчета о прибылях и убытках : % банка-269 т.р.

Проценты к уплате стр. 2330 отчета о прибылях и убытках : % банка-392т.р.

Предприятие сдает в аренду здание АБК (1982,5м2), площадь производственного помещения (8033,5м2).

Учетная политика предприятия на 2021г. не содержит существенных изменений, которые повлияют на порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Операции со связанными сторонами:

1) ООО «АСМ Группа»

Реализация от ООО «Автоспецмаш» - ООО «АСМ Группа» - 82047т.р.

Реализация от ООО «АСМ Группа» - ООО «Автоспецмаш» - 35400т.р.

Выдача займа от ООО «Автоспецмаш» для ООО «АСМ Группа»-33000 тыс. руб. Полностью погашены в текущем периоде

Получение займа от ООО «АСМ Группа» - 5000 тыс. руб. Полностью погашены в текущем периоде.

2) ООО «Промтехоснастка»

Реализация от ООО «Автоспецмаш» - ООО «Промтехоснастка» - 405 т.р.

Реализация от ООО «Автоспецмаш» - ООО «КМЕ Сервис Руссланд» - 3514т.р.

3) Вечеринин Олег Павлович - хозяйственные сделки не заключались

4) Беляев Александр Валентинович - хозяйственные сделки не заключались

Информация о затратах на энергетические ресурсы:

Потреблено электричества, тепла и газа за 2019г.

Электроэнергия - 2186 тыс. квч на сумму 13736 т.р.

Тепловая - 1677 Гкал на сумму 2050 т.р.

Газ - 131(10тыс. м3) на сумму 655 т.р.

Потреблено электричества, тепла и газа за 2020г.

Электроэнергия - 2711 тыс. квч на сумму 17418 т.р.

Тепловая - 1461 Гкал на сумму 1966 т.р.
Газ - 56(10тыс. м3) на сумму 284 т.р.

Информация об условных обязательствах:

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствуют.

Расшифровка прочих доходов стр. 23415 отчета о финансовых результатах:

1. Восстановление материалов 132 т.р.
2. Возмещение расходов 840 т.р.

Расшифровка прочих расходов стр. 23516 отчета о финансовых результатах:

1. Расходы, не принимаемые для н/обл. 380 т.р.
2. Госпошлина 1 т.р.
3. Прочие 602 т.р.

Выплачено основному управленческому составу (ЗП+Страховые взносы)

2020г. -2447 тыс. руб.
2019г. -2157 тыс.руб

По строке 11505 отражены, вложения в строительство новых объектов в сумме 42980 т.р.(счет 08,3), по строке 11506 отражены ОС не введенные в эксплуатацию в сумме 10387 т.р. (счет 08,4)

Сумма налоговых платежей: Всего предприятием перечислено в бюджет в виде налоговых платежей 21937 тыс. руб., в том числе:

Наименование налога	Сумма налога
НДС	13425 т.р.
Налог на имущество	1744 т.р.
Земельный	92 т.р.
Налог на прибыль	1694 т.р.
Налог на доходы физ. лиц.	4409 т.р.
Страховые взносы	573 т.р.
ИТОГО	21937 т.р.

Информация об участии в судебных разбирательствах:

В течение 2019-2020 г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимала участие, представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru

Информация о событиях после отчетной даты:

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления пояснений годовое собрание собственников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и нераспределенную прибыль.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2020г) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации

Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. В целом пандемия COVID-19 не оказала и не оказывает в настоящее время негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Прочие аспекты деятельности общества:

Общество на 31.12.2020 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор
ООО «Автоспецмаш»



А.С.Богумирский

15.02.2021 г.