

**Пояснения к годовому отчету  
ООО «Сервисный центр-2»  
за 2020 г.**

**Раздел 1. Общие сведения об организации**

- 1.1 Юридический адрес: 423230 РФ, РТ, г. Бугульма, ул. Вацлава Воровского, д.47.
- 1.2 Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 04.08.2004.
- 1.3 Основной государственный регистрационный номер 1041610005623.
- 1.4 Уставной капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- 1.5 Учредителями общества являются:
- Ли Андрей Максимович доля в уставном капитале 56%;  
Щелков Сергей Федорович доля в уставном капитале 16%;  
Нестеров Юрий Семенович доля в уставном капитале 12%;  
Галлямов Минзагит Валиевич доля в уставном капитале 16%.
- 1.6 Директор Общества – директор ООО «Сервисный центр» - Пекин Эдуард Михайлович, действующий на основании договора передачи полномочий № 1 от 01.09.2010 г.
- Исполнительный директор ООО «Сервисный центр-2» - Егоров Александр Сергеевич на основании доверенности №54 от 31.12.19г.  
Главный бухгалтер ООО «Сервисный центр-2» - Косурова Зульфира Арслановна на основании доверенности №59 от 31.12.19г.  
Старший бухгалтер ООО «Сервисный центр-2» - Лапшин Владислав Николаевич по доверенности №58 от 31.12.19г.
- 1.7. Обособленные подразделения ООО «Сервисный центр-2» :

№ п/п	Местонахождение	КПП	Код налогового органа	МРИ ФНС
1	Альметьевск г.	164445003	1644	МРИ ФНС № 16 по РТ
2	Нурлат г.	163245001	1677	МРИ ФНС № 12 по РТ
3	Азнакаево г.	164345001	1689	МРИ ФНС № 17 по РТ

**Раздел 2. Основные элементы учетной политики**

**2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (утверждена приказом №116 от 31.12.2019г.)**

2.1.1 Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией ООО «Сервисный центр» ИНН 1644030895 по договору №1 от 01.09.2010г.

2.1.2 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством.

2.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 07 июля 2016г. №640.

2.1.4 Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

2.1.5 Малоценные активы стоимостью не более 40 тыс.рублей, а также книги, брошюры и др.издания учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.



2.1.6 При выбытии, все группы материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) оцениваются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

2.1.7 ООО «Сервисный центр-2» создает резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам.

**2.2 Учетная политика для целей налогового учета (утверждена приказом от 31.12.2019г.)**

2.2.1 ООО «Сервисный центр-2» применяет общий режим налогообложения.

2.2.2 Предприятие не применяет амортизационную премию по основным средствам.

2.2.3 ООО «Сервисный центр-2» создаёт резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам.

2.2.4 Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей.

**2.3. Информация об изменениях в учетной политике для целей бухгалтерского учета.**

2.3.1 В предыдущих отчетных периодах применялся метод списания МПЗ по средней стоимости. Ретроспективный пересчет показателей МПЗ в отчетности за предыдущие периоды экономически не рационален, ввиду огромного количества номенклатуры, операций, связанных с движением МПЗ, значительного количества прошедших лет. Ретроспективный пересчет также может привести к ухудшению показателей деятельности организации. Опираясь на п.22 ПБУ 1/2008, пересчет показателей за предыдущие периоды не производился.

### **Раздел 3 Юридическая политика предприятия**

3.1 Отношения ООО «Сервисный центр-2» с покупателями и заказчиками строятся на основе заключаемых с ними договоров. Основными покупателями являются предприятия двух управляющих компаний:

ООО «УК «Татспецтранспорт»-12 предприятий

ООО «Таграс-ТрансСервис»- 15 предприятий.

ООО «УК «ТНГ» и прочие предприятия.

### **Раздел 4. Учет договоров строительного подряда**

Обществом в 2020 году договора строительного подряда не заключались.

### **Раздел 5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

### **Раздел 6. Бухгалтерская отчетность организации**

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и пояснений.

### **Раздел 7. Основные средства**

В 2020 году Обществом были осуществлены капитальные вложения во внеоборотные активы в размере 586 тыс.руб. Введены в эксплуатацию на сумму 586 тыс.руб. В течении года выбыло 2 основных средства на сумму 65 тыс.руб.(остаточная стоимость). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Динамика движения основных средств представлена в таблице ниже:

№ п/п	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
1	2018 год	20 748	539	0	(2 110)	19 177
2	2019 год	19 177	671	0	(2 121)	17 726
3	2020 год	17 726	586	(65)	(2 236)	16 011

На 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств составляет – 16 011 тыс.руб., в том числе: машины и оборудование – 1 250 тыс.руб.; производственный и хозяйственный инвентарь – 448 тыс.руб.; здания – 11 378 тыс.руб.; сооружения – 648 тыс.руб.; земельный участок – 2 287 тыс.руб.

#### Раздел 8. События после отчетной даты

В Обществе в 2020 году не наступали события после отчетной даты.

#### Раздел 9. Учет МПЗ

С 01 января 2020 года при выбытии, все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

МПЗ классифицируются по группам: товары, материалы, расходы будущих периодов. Движение МПЗ за 3 года по группам представлен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование	2018 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.	2020 г., тыс.руб.
1	Товары	8	25	9
2	Материалы	6 531	7 234	7 197
3	РБП	83	0	0
4	<b>ВСЕГО</b>	<b>6 622</b>	<b>7 259</b>	<b>7 206</b>

#### Раздел 10. Оценочные обязательства

В течение 2020 года в организации был создан резерв на оплату отпусков. По итогам года, была проведена инвентаризация резерва. Информация об условных фактах хозяйственной жизни, приведена ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	434	2593	(2223)	(251)	554
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	334	2087	(1797)	(172)	452
страховые взносы по резерву на оплату отпусков	101	506	(426)	(79)	102



## Раздел 11. Финансово-хозяйственная деятельность общества

11.1. Основными видами деятельности ООО «Сервисный центр-2» является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Выручка от продажи товаров, работ услуг за 2020 год – 97 479 тыс.руб., в том числе:

- Товары – 853 тыс.руб.;
- Услуги СТО – 91 552 тыс.руб.;
- Услуги мойки – 1 212 тыс.руб.
- Прочие услуги – 3 862 тыс.руб.

Себестоимость услуг – 87 090 тыс.руб., в том числе:

- Товары – 792 тыс.руб.;
- Услуги мойки, СТО, стоянки – 86 298 тыс.руб.

Управленческие расходы – 3 603 тыс. руб., в том числе: оплата труда со страховыми взносами – 3 012 тыс.руб.; налоги – 522 тыс.руб.; прочие – 69 тыс.руб.

Прочие доходы – 4537 тыс.руб., в том числе:

- Проценты по выданным займам – 15 тыс.руб.;
- Кредит на возобновление деятельности – 4 026 тыс.руб.;
- Проценты банка по депозиту – 66 тыс.руб.;
- Доходы в части резервов – 318 тыс.руб.;
- Прочее – 112 тыс.руб.

Прочие расходы – 2 071 тыс.руб., в том числе:

- Резерв по сомнительным долгам – 1 093 тыс.руб.;
- Налоги и сборы – 391 тыс.руб.;
- Расходы на услуги банка – 166 тыс.руб.;
- Списание ОС – 65 тыс.руб.;
- Прочее – 356 тыс.руб.

Налог на прибыль – 1 267 тыс.руб.

Чистая прибыль – 7 985 тыс.руб.

11.2. По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет денежные средства в размере 4 891 тыс. руб., в том числе:

- касса организации – 47 тыс.руб.
- расчетный счет – 4 844 тыс.руб.

Денежные средства на депозитах – 7 100 тыс.руб.

11.3. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20г. составляет 19 154 тыс.руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 15 222 тыс.руб.;
- авансы выданные – 466 тыс.руб.;
- прочие дебиторы – 3 466 тыс.руб.

11.4. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.20г. составляет 8 992 тыс.руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 4 224 тыс.руб.;
- авансы полученные – 292 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 3 126 тыс.руб.;
- оплата труда – 1 310 тыс.руб.;
- прочие кредиторы - 40 тыс.руб.

#### 11.5 Социальные показатели:

Численность работников на 31.12.20г. - 58 человек.

Затраты на оплату труда за 2020г.- 27 108 тыс. руб.

Среднемесячная зарплата на одного работника 39 тыс. руб.

### Раздел 12. Сведения о связанных сторонах

С 01.09.2010 года управление предприятием ООО «Сервисный центр-2» передано Управляющей компании ООО «Сервисный центр» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 1 от 01.09.2010г.

Общество также является единственным участником ООО «Сервисный центр-3».

Бенефициарным владельцем Общества является Ли Андрей Максимович, обладающий 56% доли в уставном капитале.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
ООО «Сервисный центр-3»		
1	Поступление товаров (запасные части)	40 970
2	Поступление услуг (аренда оборудования)	372
3	Реализация товаров (запасные части)	580
4	Реализация услуг (ТО, ремонт, установка оборудования на транспортные средства)	19 820
ООО «Сервисный центр»		
5	Реализация услуг (мойка)	12
6	Поступление услуг (аренда, услуги по управлению, учету и отчетности)	3 319

### Раздел 13. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Сегменты отсутствуют.

### Раздел 14. Учет государственной помощи

В 2020 году Общество получило бюджетный кредит согласно Постановления Правительства №696 от 16.05.20г. на возобновление деятельности в размере 4 026 тыс.руб. На 31 декабря 2020 года у Общества имеются достаточные подтверждения выполнения условий для списания кредита, в связи с чем, кредит был переквалифицирован как государственная помощь на финансирование текущих расходов. В конечном итоге, государственная помощь была признана в прочих доходах в размере понесенных расходов, которые составили 4 026 тыс.руб. Одновременно, согласно п.22 ПБУ 13/2000 Общество отразило в учете условные обязательства, связанные с предоставленным бюджетным кредитом на забалансовом счете 009 в размере 4 026 тыс.руб. и проценты в размере 23 тыс.руб.

### Раздел 15. Учет НМА

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.



## Раздел 16. Учет расходов по займам и кредитам

Общество в 2020 году не получало и не погашало займы и кредиты.

## Раздел 17. Информация по прекращаемой деятельности

Отрасль осуществления деятельности ООО «Сервисный центр-2» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Сервисный центр-2» в 2020 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## Раздел 18. Учет расходов на НИОКР

В Обществе отсутствуют расходы на НИОКР.

## Раздел 19. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество относится к малым предприятиям и не применяет ПБУ 18/02. По данным налоговой декларации, налог на прибыль за 2020 год составил 1 267 тыс.руб.

## Раздел 20. Учет финансовых вложений

Общество в конце года разместило депозит без возможности досрочного возврата в размере 7 100 тыс.руб.

Движение финансовых вложений приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Выбыло	Проценты	Первоначальная стоимость на конец года
Краткосрочные - всего	за 2020г.	1950	7100	(1952)	2	7100
	за 2019г.		1950		-	1950
в том числе: депозит	за 2020г.	1950	7100	(1952)	2	7100
	за 2019г.	-	1950	-	-	1950

## Раздел 21. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

## Раздел 22. Изменение оценочных значений

Изменение оценочного значения, непосредственно влияющего на величину капитала организации, подлежащей признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности в 2020 году отсутствует.

## Раздел 23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2020 году была выявлена существенная ошибка. В учете не было отражено долгосрочное финансовое вложение в виде вклада в уставный капитал ООО «Сервисный центр – 3» в размере 100 тыс.руб. Ошибка исправлена с использованием 84 счета «Нераспределенная прибыль». В связи с этим, ретроспективно пересчитаны показатели строк 1170 «Финансовые вложения» и 1370 «Нераспределенная прибыль».

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Было	Финансовые вложения	1170	0	0
Стало	Финансовые вложения	1170	100	100
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Было	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 836	34 355
Стало	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 936	34 455

## Раздел 24. Отчет о движении денежных средств

В 2020 году сальдо денежных потоков по текущим операциям положительное. Отрицательное сальдо по инвестиционным операциям связано с приобретением внеоборотных активов. По финансовым вложениям положительное сальдо обусловлено получением государственной помощи.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	101 787	111 574
Платежи - всего	(100 404)	(113 001)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 383	(1 427)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	25	5
Платежи - всего	(616)	(733)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(591)	(728)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	4 026	4
Платежи - всего	0	(900)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 026	(896)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4 818</b>	<b>(3 051)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>73</b>	<b>3 124</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4 891</b>	<b>73</b>



## **Раздел 25. Информация о ценностях, правах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах**

25.1 Общество арендует основные средства, которые отражены на забалансовом счете 001. Балансовая стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.20 года составляет 51 834 тыс.руб. Основная часть арендованного имущества – здания. Основной арендодатель ООО «Сервисный центр».

25.2 Общество выдает займы сотрудникам, которые обеспечены договорами поручительства. Обязательства полученные отражены на забалансовом счете 008.01 и на 31.12.20г составляют 136 тыс.руб.

25.3 Общество по состоянию на 31.12.20г. имеет условное обязательство по государственной помощи на сумму 4 049 тыс.руб. Обязательства выданные отражены на забалансовом счете 009.01.

25.4 Общество владеет сертификатом на осуществление деятельности. Стоимость неисключительных прав отражена на забалансовом счете 012 и составляет 34 тыс.

25.5 МПЗ переданные в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете МЦ и по состоянию на 31.12.20г. составляют 930 тыс.руб.

## **Раздел 26. Информация о сумме вознаграждения управленческого персонала**

У Общества заключен договор передачи полномочий по управлению, учету и отчетности с ООО «Сервисный центр». Ключевой управленческий персонал трудоустроен в управляющей компании. В связи с чем, информация о сумме вознаграждения управленческого персонала должна быть отражена в отчетности ООО «Сервисный центр».

## **Раздел 27. Информация о рисках в хозяйственной деятельности**

Для раскрытия информации о рисках в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Минфина РФ они объединены в следующие группы: финансовые риски, к которым относятся рыночные и кредитные риски, а также риски ликвидности.

Результатом рыночных рисков является появление экономических последствий, чреватых недополучением доходов, сокращением прибыли, возникновением убытков. Общество активно прорабатывает рынок сбыта, заключает договора на 2021 год, исполняет все свои обязательства перед Заказчиками и Покупателями, имеет хорошую репутацию на рынке. Риск незначительный.

Причинами рискованных ситуаций в области кредитования и заимствования финансовых ресурсов являются финансовые последствия, возникающие у организаций при неисполнении, ненадлежащем исполнении контрагентами обязательств по предоставленным им заемным средствам, рассрочку или отсрочку оплаты по услугам, продукции, работам, товарам поставщика. Общество выдает займы исключительно под поручительство и сумма займов не является для организации существенной. Отсрочка платежа по договорам составляет максимум 60 дней. В случае просрочки платежей, ведется работа с покупателем. Просроченная дебиторская задолженность отражается в резерве по сомнительным долгам. Риск незначительный.

Риски ликвидности обусловлены невозможностью организации своевременно и в полном объеме погасить свои обязательства на отчетную дату.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 4, коэффициент быстрой ликвидности равен 3, что для российских организаций является нормальными показателями. Риск незначительный.



## Раздел 28. Прочая информация

28.1 ООО «Сервисный центр-2» в рамках экологической деятельности не несет существенных расходов. Осуществляет сдачу отчетности в фонды и уплачивает платежи, связанные с негативным воздействием на окружающую среду.

28.2 Общество в 2020 г. не несло затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, с приобретением (созданием) НМА; с модернизацией и реконструкцией объектов основных средств.

28.3 Общество обеспечивает безопасность и нормальные условия труда, работников, связанных с исполнением ими трудовых обязанностей, в том числе обеспечивает защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции: на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней; на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений; на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно; на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

ООО «Сервисный центр-2» осуществляет защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции собственными силами. Указанные расходы также включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

28.4 В 2020 году в Обществе произошла смена учредителей (участников).

Дата	Прежний участник	Доля в УК	Новый участник	Доля в УК	Основание
12.03.2020	ООО «Контур»	44%	ООО «Вангор»	56%	Договор купли-продажи доли в УК в размере 44%
25.08.2020	ООО «Вангор»	56%	Ли Андрей Максимович	56%	Договор купли-продажи доли в УК в размере 56%

Директор ООО «Сервисный центр»

Э.М.Пекин

Главный бухгалтер ООО «Сервисный центр»  
(доверенность №59 от 31.12.2019г.)

З.А.Косурова

17.03.2021г.