

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ» за 2020 год

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ» (Сокращенное наименование – ООО "ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ"), юридический и фактический адрес: 353691, Краснодарский край, Ейский р-н, Ейск г, Горького ул, дом 28, корпус Корпус Литер А

Дата государственной регистрации: 23.12.2019

ОГРН: 1192375088190

ИНН: 2361017609

КПП: 236101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода 12человек.

Основным видом деятельности компании является:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	13,625

71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	2,379
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	83,996
Итого:		100

Директор:

Колпаков Андрей Алексеевич с 23.12.2019 по 19.01.2021

Варава Татьяна Викторовна с 20.01.2021 по 01.02.2021

Петухов Алексей Валерьевич с 02.02.2021 по настоящее время.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 100тыс. рублей.

На дату сдачи отчетности (23.03.2021г) Учредителями Общества является:

Варава Татьяна Викторовна (физическое лицо) с долей 60 процентов.

Бритвин Максим Юрьевич (физическое лицо) с долей 10 процентов

Выстороп Александр Михайлович (физическое лицо) с долей 10 процентов

Колпаков Андрей Алексеевич (физическое лицо) с долей 10 процентов

Петухов Алексей Валерьевич(физическое лицо) с долей 10 процентов

Бенефициарами Общества (владеющими более 25 % доли уставного капитала) являются:

Варава Татьяна Викторовна (физическое лицо) с долей 60 процентов.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2 от 23.12.2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация ОС производится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

Расходы, связанным с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство»

К прямым расходам, связанным с реализацией покупных товаров относятся: покупная стоимость товаров, транспортно-заготовительные расходы.

К прямым расходам, связанным с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг) относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не формируются.

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

- 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 производились.

3. Пояснение по выручке

ООО «ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ» находится на упрощенной системе - выручка в целях исчисления налога отражена кассовым методом (10 550 тыс. руб). В бухгалтерском учете выручка отражена по методу начисления (12 991 тыс. руб.)

4. Финансовый анализ за 2020 год

Показатели за 2020 год	(В тысячах рублей)
Продажи	12 991
Прибыль	5 523
Чистые активы	5 622
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	8,533
Коэффициент быстрой ликвидности	8,039
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,855
Коэффициент наличия собственных средств	0,897
Рентабельность продукции	45,52 %
Рентабельность компании	42,51 %
Рентабельность активов	88,16 %
Рентабельность продаж	83,57 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Директор ООО «ЕЙСКИЙ ГОРГАЗ»

Петухов А.В.

25.03.2021г.