



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СПЕЦСЕРВИС»

(ООО «СС»)

690091, Приморский край, г. Владивосток,
ул. Пограничная, д. 15 «В»
тел. факс. 8 (423) 24-00-944 spes2009@mail.ru
ИНН 2536200196 КПП 254001001
ОГРН 1082536003560

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СС»
за 2020 год.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«СпецСервис».

ОГРН- 1082536003560

ИНН-2536200196

КПП-254001001

Место нахождения юридического лица: 690091, г. Владивосток, ул. Пограничная,
д.15В, офис 706.

Среднесписочная численность на 01.01.2021 года составила 7 человек.

Руководитель Общества: генеральный директор Мясник Константин
Викторович.

Размер уставного капитала ООО «СС» по состоянию на 31.12.2020 года составил
10 000 рублей. Учредителем является физическое лицо-резидент РФ (доля 100%).

ООО «СС» являлось малым предприятием. так как отвечает требованиям,
установленным статьей 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. №209-ФЗ «О
развитии малого и среднего предпринимательства» в Российской Федерации».

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим
оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

ООО «СС» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовую продажу электротоваров и электротехнического оборудования,
приборов учета и компонентов автоматизированных информационно-измерительных
систем коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ);

- выполняет строительно-монтажные и пусконаладочные работы по договорам
подряда на модернизацию систем коммерческого учета электроэнергии для
электросетевых организаций и гарантирующих поставщиков;

- осуществляет мероприятия по снижению потерь электроэнергии в рамках
энергосервисных договоров;

- выполняет строительно-монтажные и электромонтажные и ремонтные работы
по договорам подряда.

Организация ООО «СС» являлась:

- членом союза строителей Саморегулируемой организации «Дальмонтажстрой» с 15 июня 2017 года;

- членом Ассоциации СРО "ППК" с 29 июня 2017 года;

- член Ассоциации СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» с 11 июля 2018 года.

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности являлась главный бухгалтер Клуникова Наталия Вадимовна.

Бухгалтерская отчетность ООО «СС» за 2020 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета в 2020 году в течении всего проверенного периода определялись Учетной политикой, утвержденной приказом руководителя от 25.12.2017 г №1-У.

Бухгалтерский учет осуществлялся в полном объеме по машинно-ориентированной форме учета, на базе программного комплекса 1С:Предприятие:8.0 версия 3.0.

Учетная политика

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета в течение всего проверенного периода определялись Учетной политикой на 2020 год, утвержденной приказом Руководителя от 25 декабря 2017 года № 1-У.

Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета закреплены:

1. Порядок отражения «фактов хозяйственной деятельности» - в период временной определенности независимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н, с учетом последующей редакции);

2. Способ начисления амортизации: линейный метод (п. 24 ПБУ 6/01, утвержденного приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н, в редакции приказа от 18.09.2006 г. № 116н).

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

4. Метод оценки товаров, сырья и материалов: по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26н).

5. Затраты на ремонт основных средств «по фактически произведенным затратам» (п. 69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 г. № 91н).

6. Существенность – искажение более чем на 10% любой строки бухгалтерского баланса.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основными положениями учетной политики для целей налогового учета закреплены:

1). Учет доходов и расходов: метод начисления (статья 270, 271 НК РФ).

2). Порядок и способы начисления амортизации: линейный метод (п. 1 статьи 259 НК РФ);

3). Списание материально-производственных запасов: по средней себестоимости (п. 8 статьи 255 НК РФ);

4). В целях бухгалтерского и налогового учета формируются резервы по сомнительным долгам.

5). Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются.

Основные средства

В соответствии с Учетной политикой ООО «СС» актив, удовлетворяющий условиям, указанным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом МФ РФ от 30.01.2001 № 26н (с учетом последующих редакций), учитывается в составе объектов основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

В 2020 году проведены финансово-хозяйственные операции на уменьшение балансовой стоимости объектов основных средств на сумму 1 000 тысяча рублей, в том числе:

- продажа автомобиля Автомобиль Автомобиль LX 450D за 1000 тысячу рублей.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 года на балансе ООО «СС» числились:

- по счету 01.01. «Основные средства организации»- 13 единиц объектов основных средств балансовой стоимостью 3 705 тысяч рублей;

ООО «СС» не получала и не передавала безвозмездно объекты основных средств.

Размер начисленной амортизации объектов основных средств (линейный способ) за 2020 год составил 855 тысяч рублей.

Данные об указанных основных средствах подтверждены материалами инвентаризации проведенной согласно приказа генерального директора от 25.12.2020г №1/ИИНВ.

Доходные вложения в материальные ценности

На счете 03.01 «Материальные ценности в организации» учтены объекты, сформированные в результате выполнения работ по энергосервисным договорам и находящиеся на этапе «Промышленная эксплуатация».

По состоянию на 31.12.2020 года на счете 03.01 числится 32 единицы объектов балансовой стоимостью 202 040 тысяч рублей.

Запасы

Запасы организации это: материалы, товары, расходы на продажу, незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2020 года запасы ООО «СС» составили 31 222 тысячи рублей, в том числе:

- «Материалы»- 6 185 тысяч рублей;

-«Товары» - 2 735 тысяч рублей;

-«Расходы на продажу»- 21 тысяча рублей;

-«Незавершенное производство»- 19 877 тысяч рублей.

Данные об указанных материалах подтверждены результатами инвентаризации, проведенной по состоянию 31.12.2020г. согласно приказа генерального директора от

25.12.2020г. №.1/2ИНВ. По итогам инвентаризации излишки и недостачи МПЗ не выявлены.

Расходы будущих периодов.

В 2020 году в бухгалтерском учете Общества проведены финансово-хозяйственные операции по увеличению расходов будущих периодов на сумму 230 тысяч рублей, в том числе:

- страхование СРО;
- страхование автомобилей;
- банковские гарантии;
- право пользование компьютерными программами.

В 2020 году в бухгалтерском учете Общества проведены финансово-хозяйственные операции по уменьшению расходов будущих периодов в виду списания на общехозяйственные расходы на сумму 217 тысяч рублей, в том числе:

- страхование СРО;
- страхование автомобилей;
- банковские гарантии;
- право пользование компьютерными программами.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе будущих периодов числятся на сумму 141 тысяча рублей.

Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществлялась.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на 31.12.2020 года числились займы, выданные юридическим и физическим лицам под проценты, на сумму 17 551 тысяча рублей.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.20120 года числятся долгосрочный кредит от ПАО Сбербанк в сумме 2 125 тысяч рублей.

Доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, отгрузке товара определяется по мере выполнения работ, оказания услуг на дату принятия работ, услуг заказчиком, товаров покупателем.

В 2020 году признанная выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 161 962 тысячи рублей, в том числе:

- от выполнения работ по энергосервисным договорам- 121 914 тысяч рублей;
- оптовая торговля электрооборудованием и комплектующих- 34 115 тысяч рублей;
- строительно-монтажные работы- 4 742 тысяч рублей;
- ремонтные услуги – 1 180 тысяч рублей;
- транспортные услуги - 11 тысяч рублей.

Внереализационные доходы составили 17 090 тысячи рублей, в том числе:

- госпошлина- 312 тысяч рублей;
- проценты по займам – 1 183 тысячи рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 10 614 тысяч рублей;

- просроченная кредиторская задолженность – 87 тысяч рублей;
- штрафные санкции за нарушение хозяйственных договоров- 3 232 тысяч рублей;
- прочие доходы- 662 тысяч рублей;
- продажа основных средств – 1 000 тысяч рублей.

Расходы

- В 2020 году расходы ООО «СС» составили 132 174 тысячи рублей, в том числе:
- себестоимость товаров, работ, услуг- 125 606 тысячи рублей;
 - коммерческие расходы- 212 тысяч рублей;
 - управленческие расходы- 6 356 тысячи рублей;
- Внереализационные расходы составили 14 041 тысяч рублей, в том числе:
- госпошлина- 404 тысячи рублей;
 - проценты по займам – 955 тысяч рублей.
 - резервы по сомнительным долгам – 10 613 тысяч рублей;
 - услуги банков- 154 тысячи рублей;
 - продажа основных средств – 167 тысяч рублей;
 - НДС, не принятый к вычету- 15 тысяч рублей;
 - штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров- 11 тысяч рублей;
 - просроченная дебиторская задолженность- 99 тысяч рублей;
 - прочие расходы- 1 623 тысячи рублей.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность ООО «СС» составила 25 536 тысячи рублей. Указанная задолженность подтверждена материалами инвентаризации, проведенной согласно приказа генерального директора от 25.12.2020г №2/ИИНВ. В результате проведенной инвентаризации списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 99 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность ООО «СС» составила 120 190 тысяч рублей. Указанная задолженность подтверждена материалами инвентаризации, проведенной согласно приказа генерального директора от 25.12.2020г №2/ИИНВ. В результате проведенной инвентаризации списана просроченная кредиторская задолженность на сумму 87 тысяч рублей.

ООО «СС» выполняет обязательства перед клиентами, уплачивает налоги.

Вознаграждения.

За 2020 год сумма начисленной заработной платы сотрудникам ООО составила 2 790 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по оплате труда не числилась.

Расчеты по социальному страхованию

За 2020 год сумма начисленных страховых взносов с заработной платы сотрудников организации ООО «СС» составила 668 тысяч рублей, в том числе:

- в пенсионный фонд – 463 тысячи рублей;
- в фонд медицинского страхования – 141 тысяча рублей;

- в фонд социального страхования – 64 тысячи рублей.

Претензии

В 2020 году ООО «СС» имела судебные разбирательства. В пользу ООО «СС» по итогам судебных разбирательств перечислены штрафы, пени, неустойки по договорам в размере 3 232 тысяч рублей, а так же задолженность покупателей в размере 59 163 тысячи рублей. По состоянию на 31.12.2020 года у ООО «СС» задолженность по претензионным суммам к заказчикам составила 1 293 тысячи рублей.

Финансовый результат

В 2020 году произошло увеличение нераспределенной прибыли за счет полученной чистой прибыли на 4 511 тысяч рублей, уменьшение чистой прибыли в результате выплаты дивидендов за 2019-2020 годы на сумму 19 267 тысяч рублей. Текущий налог на прибыль составил 1 033 тысячи рублей. Штрафные санкции НК составили 300 тысяч рублей.

События после отчетной даты

ООО «СС» не имела существенных событий после отчетной даты до 26 марта 2020 года, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

Условные факты

По состоянию на 31.12.2020г. у организации ООО «СС» условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Непрерывность деятельности.

ООО «СС» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 марта 2021 года



К.В.Мясник

Н.В.Клунник