

## **ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**

*к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах*

**ООО «Группа компаний Сервис-Мастер»**

**за 2020 год**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Сервис-Мастер», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование ООО «Группа компаний Сервис-Мастер», ИНН 5003097286, зарегистрировано 01.11.2011г. межрайонной ИФНС России № 14 по Московской области, ОГРН 1115003008955.

Место нахождения: 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом 15, корпус 5, этаж 5, помещение 512В, офис 1

Средняя численность работников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020г., составила 48 человек.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основным видам деятельности согласно Уставу Общества является:

- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

### **1.3. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

Генеральный директор на 31 декабря 2020 год – Полякова Людмила Николаевна.

### **1.4. Информация о контрольных органах**

В Обществе Ревизионная комиссия не избирается.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- основные средства;
- доходные вложения в материальные ценности.

*2.1.1. Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов*

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально - производственных запасов, списываются на расходы по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

*2.1.2. Способ начисления амортизации*

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

## **2.2. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

*2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов*

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

*2.2.2. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

Определение фактической себестоимости МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии, осуществляется в следующем порядке:

- все группы МПЗ– по ФИФО.

## **2.3. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н.

## **2.4. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н.

*2.4.1. Способ учета оценочных обязательств*

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

## **2.5. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

*2.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах*

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.6. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

### *2.6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от оказания услуг.

### *2.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, в бухгалтерском учете признаются прочими доходами.

## **2.7. Себестоимость работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

### *2.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- Расходы, связанные с приобретением и продажей услуг.

### *2.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами*

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

## **2.8. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

- Авансы полученные классифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи соответствующих активов, авансы выданные – в качестве платежей за соответствующие активы, а не как прочие поступления/платежи.
- В качестве критерия отнесения денежных потоков по финансовым вложениям к текущим либо к инвестиционным операциям Обществом установлен период 12 месяцев. Таким образом, денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (менее 12 месяцев), относятся к потокам от текущих операций.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ**

Изменений учетной политики на 2020 год по сравнению с 2019 годом не произошло.

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

##### 4.1. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд. 2.1)

##### 4.1.1. Объекты основных средств, полученные в аренду

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах учета. Данные об основных средствах, полученных в аренду:

*(тыс. руб.)*

Показатель	Арендованные основные средства
Стоимость по состоянию на 31.12.2020	3 834
Стоимость по состоянию на 31.12.2019	4 767

##### 4.1.2. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме:

тыс. руб.

Материально-производственные запасы (по счетам)	Стоимость запасов		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Материалы и другие аналогичные ценности	4 579	2 328	443
РБП со сроком списания, не превышающим 12 месяцев	150	191	98
<b>Итого:</b>	<b>4 729</b>	<b>2 519</b>	<b>541</b>

##### 4.2. Запасы

##### 4.2.1. Структура запасов

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

##### 4.3. Дебиторская задолженность

##### 4.3.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме.

Прочая задолженность (стр.5513 и стр. 5533):

*(тыс. руб.)*

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие, в т.ч.:		
расчеты с бюджетом	47	109
расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5 564	6 160
<b>Итого:</b>	<b>5 611</b>	<b>6 269</b>

#### 4.4. Капитал

##### 4.4.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019г. составил 25 тыс. руб. и на 31.12.2020г. 25 тыс.руб.

#### 4.5. Доходы по обычным видам деятельности

##### 4.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Структура доходов по обычным видам деятельности:

*(тыс. руб.)*

Вид выручки	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Услуги по чистке и уборке зданий, наружная уборка	214 584	149 902
Реализация товара	-	720
<b>Итого выручка от продаж:</b>	<b>214 584</b>	<b>150 622</b>

#### 4.6. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

*(тыс. руб.)*

Вид расхода	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Услуги по чистке и уборке зданий, наружная уборка	188 842	136 101
<b>Итого себестоимость:</b>	<b>188 842</b>	<b>136 101</b>

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 Табличных пояснений.

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

##### 4.7.1. Информация о прочих доходах и расходах

Структура прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») за 2020 и 2019 годы:

*(тыс. руб.)*

Наименование доходов и расходов	За 2020г.	За 2019 г.
Проценты по выданным займам	373	596
Прочее	469	68
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>842</b>	<b>664</b>
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	(96)
Проценты по займу	(553)	-
Услуги банка	(235)	(210)
Благотворительная помощь	(500)	-
Прочие	(695)	(243)
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>(1 983)</b>	<b>(549)</b>

#### 4.8. Налог на прибыль

##### 4.8.1. Информация о постоянных налоговых обязательства/активах, отложенных и текущих налогах

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина налоговой прибыли для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В 2020 году получена налоговая прибыль в сумме 3 101,8 тыс.руб.

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:

(тыс.руб.)

Налоговый показатель	Вступительное сальдо	Начислено за 2020 г.	Погашено за 2020 г.	Сальдо на конец 2020 г. (отражается в балансе)	Разница между оборотами (отражается в форме «Отчет о финансовых результатах»)
Условный расход по налогу на прибыль	-	569	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	(101)	(107)	(27)	(181)	(80)
Постоянные налоговые обязательства	-	132	-	-	132

(тыс.руб.)

Налоговый показатель	Вступительное сальдо	Начислено за 2019 г.	Погашено за 2019 г.	Сальдо на конец 2019 г. (отражается в балансе)	Разница между оборотами (отражается в форме «Отчет о финансовых результатах»)
Условный расход по налогу на прибыль	-	491	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	(64)	(61)	(24)	(101)	(37)
Постоянные налоговые обязательства	-	36	-	-	36

Структура постоянных и временных разницы, повлекшие корректировки условного дохода по налогу на прибыль в отчетном периоде:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
постоянные – (создание)	(132)	(36)
временные (налогооблагаемые)	(80)	(37)
временные (вычитаемые)	-	-

Отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20%.

#### 4.9. Информация о связанных сторонах

##### 4.9.1. Основные собственники и доли владения

Основные (бенефициарные) владельцы Общества по состоянию на 31.12.2020г.:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
Дискантов Иван Николаевич	100,00
<b>Итого:</b>	<b>100,00</b>

4.9.2. *Операций, проведенных со связанными сторонами нет.*

#### 4.10. События после отчетной даты

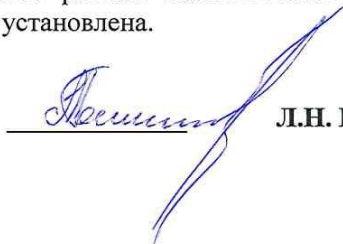
Существенных событий с 1 января 2021 года до момента подписания отчетности не происходило.

#### 4.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, на отчетную дату не установлена.



  
Л.Н. Полякова