

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.
и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
Общество с ограниченной ответственностью «А/К «Северо-Запад»

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «А/К «Северо-Запад» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

РАЗДЕЛ I. Пояснения в текстовой форме

1. Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «А/К «Северо-Запад»

Сокращенное наименование: ООО «А/К «Северо-Запад»

ИНН 7810507024, КПП 770601001

ОГРН 1089847073986

Дата государственной регистрации 22.02.2008г.

Юридический адрес: 119017, Москва, Пыжевский пер., д.5, стр.2, Э2,пIV, ком.18, оф. (2)

Исполнительный орган: Генеральный директор Бугаец Олег Всеволодович

Основные виды деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, за 2020 год составила 48 человек.

Общество в 2020 году имело обособленные структурные подразделения:

1. Филиал «Усинский» ООО "А/К "Северо-Запад", КПП 110603001, адрес подразделения: 169710, Республика Коми, г. Усинск, ул. Северная, д.28;

Данное структурное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет своего расчетного счета. Обязанность по уплате налогов несет головная организация. По месту нахождения обособленного структурного подразделения уплачиваются налоги:

- НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового Кодекса РФ;

- налог на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

2. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 29 000 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Состав участников Общества: Дмитренко И.О. -85% ,Бугаец Олег Всеволодович – 15% в уставном капитале Общества.

Уставный капитал оплачен полностью.

3. Учетная политика

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Способ начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

Основные средства учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Объекты стоимостью до 40 тыс. руб. относятся к материальным затратам в бухгалтерском и налоговом учете. Амортиционная премия не применяется, понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней стоимости.

Управленческие расходы учитываются отдельно от себестоимости продукции (работ, услуг) и списываются ежемесячно в полном объеме на реализацию.

Организация относит сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от оказания услуг данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество формирует в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль и отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02.

В целях исчисления налога на прибыль и уплаты налога на прибыль по местонахождению обособленного подразделения в других субъектах используется показатель расходов на оплату труда.

4. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 2. Основные средства.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 3. Финансовые вложения.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется в связи с чем финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе и в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 3. Финансовые вложения по первоначальной стоимости

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 4. Запасы.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 5. Дебиторская и кредиторская задолженность. Данные о дебиторской и кредиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице Раздела II. Пояснения. Часть 7. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано, как норматив отчислений в резерв по итогам прошлого года. Этот норматив будет определяться как доля расходов на отпускные и компенсации работникам каждой группы в общей величине расходов на оплату труда этой группы за год.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные различия и постоянные различия.

средний удельный вес подразделения 2020 г.:

$\text{уд. вес} = (\text{уд. вес расходов на оплату труда} + \text{уд. вес остаточной ст-ти ОС подразделения}) / 2$

Подразделение	уд. Вес	КПП	ОКТМО
Усинск	80.152017	110603001	87723000
Москва	14.802933	770601001	45384000
Севастополь	0.190200	920445001	67312000
Харьга	4.854850	298345001	11811471106

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 год представлена следующим образом:

Таблица. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2020 г.
Авиауслуги	254 473
Итого	254 473

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Кредитные	Отгрузка товаров с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

Прочие пояснения

В отчетном году существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности выявлено не было.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98), подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 г. отсутствуют.

Руководитель _____
(подпись)

Дмитренко И.О.
(расшифровка подписи)

_____ 25 марта 2021 г.