

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Транссервис» за 2020 год

Основные сведения об организации: **Акционерное общество "Транссервис"**

Юридический адрес: **248640, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д.22**

Фактический адрес: **248640, г.Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д.22**

Участники общества: **182 физических лица**

Дата государственной регистрации: **03.12.1992 г.**

ОГРН: 1024001429550, ИНН: 4029000378 , КПП: 402901001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Калужской области.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. АО «Транссервис» находится на упрощенной системе налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Численность работающих на конец отчетного периода составила **9 человек.**

Размер уставного капитала Общества на **31.12.2020** года составляет **1134000** рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в **2020** году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета **10%.**

Информация о бенефицированных владельцах:

Блинов Виктор Павлович **59,3%** акций, паспорт: **60 04 755604** выдан **15.12.2003** г. ОВД Ленинского окр. г. Калуги, адрес регистрации: **109462, г. Москва, ул. Юных Ленинцев, д.47, корп.4, кв.293.**

Информация об аффилированных лицах:

Блинов Виктор Павлович - акционер, **59,3 %** акций, занимает должность генерального директора.

Связанные лица - ООО «Тройка» генеральный директор Блинов Виктор Павлович

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

АО «Транссервис» оказало ООО «Тройка» услуги по управлению эксплуатацией нежилого фонда на сумму **4 985 460 руб.**, а ООО «Тройка» передало АО «Транссервис» в аренду помещение, стоимость аренды **39 600 руб.**

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Лимит стоимости основных средств.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее **40 000** рублей за единицу, в налоговом учете – **100 000,00** рублей за единицу.

Оценка материалов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете не создает резервы по сомнительным долгам, как предприятие, находящееся на упрощенной системе налогообложения.

Выручка (Доходы)от реализации.

Выручка от продажи в целях бухгалтерского учета отражаются по методу начисления, т.е. на момент передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав). Доходы от реализации в 2020 году составили – 8 264 800 руб. (без НДС).

Выручка от продажи в целях налогового учета отражаются по кассовому методу, т.е. на момент поступления оплаты (предприятие находится на УСН «доходы-расходы»). Доходы от реализации в целях налогообложения в 2020 году составили – 8 496 881 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в целях бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 7 957 619 руб.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, связанные с реализацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы в целях налогового учета составили 8 107 470 руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г. составила 346 959 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила : -39 778 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год (налог по УСН) составила : 84 969 руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности АО «Транссервис»

Финансовый результат для целей бухгалтерского учета, полученный в 2020 году, составил: -124 747 руб.

Информация по отчетным сегментам.

АО «Транссервис» в своей деятельности сегментов не выделяет.

Информация о совместной деятельности.

АО «Транссервис» не участвует совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2020г. нет. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2020 резервы не созданы.

В отчетном периоде 2020 года судебных разбирательств не имеется.

Информация по прекращаемой деятельности.

АО «Транссервис» в период пандемии не прекращало свою деятельность. Руководство АО «Транссервис» не имеет намерений прекращать деятельность предприятия, существенной неопределенности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в результате которой могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, нет.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами АО «Транссервис» в течение 2020 года являются:

1. Учредитель –Блинов Виктор Павлович
2. Генеральный директор – Блинов Виктор Павлович
3. ООО «Тройка»

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Рисками хозяйственной деятельности Общества являются несущественные риски несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей и контрагентов.

Генеральный директор
АО «Транссервис»

 / Блинов В.П./

19.03.2021г.

