

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.
ООО “Энергохимсервис”

I. Общие сведения	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ	2
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	2
5. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	2
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	3
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	3
8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	3
9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	4
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
11. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	4
12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	4
13. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	5
14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
III. Раскрытие существенных показателей	5
15. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
17. ЗАПАСЫ	5
18. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
19. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	6
20. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
21. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
22. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	6
22.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
22.2. Добавочный капитал	6
23. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	6
24. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
25. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
26. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ	7
27. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ	7
28. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
30. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ, ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	8

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Энергохимсервис» образовано 2 октября 2017 года в результате реорганизации, проведенная в форме преобразования.

ООО «Энергохимсервис» является полным правопреемником ЗАО «Энергохимсервис».

Учредителями ООО «Энергохимсервис» являются граждане России:

Кашин Алексей Александрович -50%

Кашина Екатерина Евгеньевна-50%

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 432072, г. Ульяновск, проезд Инженерный 40-й, дом 15, офис 1,

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Торговля оптовая промышленными химикатами.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым в том числе относятся услуги организации перевозок грузов и прочие услуги.

3. Информация об исполнительных органах

Генеральный директор Общества – Кашина Наталья Александровна

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
в 2020 г. 14 человек;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике утверждена приказом Общества от 02 октября 2017 г. № 3

6. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2019, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 г. признано нецелесообразным.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, с 01.01.2017 действует обновленный Классификатор ([п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640](#)). Необходимость его изменения была вызвана вступлением в силу с 01.01.2017 [нового ОКОФ](#)

Амортизация по всем видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты ;

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспорта) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

11. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

12. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты на остаток денежных средств на банковском счете;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера, благотворительность.

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год существенных изменений внесено не было.

II. Раскрытие существенных показателей

15. Основные средства (Код строки 1150)

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020 составила **1 335 893** рублей, в том числе остаточная по недвижимому имуществу составляет 852 414,00 руб., по имуществу движимому стоимостью до 100 тысяч, остаточная стоимость составляет 483 479 руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

17. Запасы (Код строки 1210)

Отражаются данные в сумме **14 894 333,48 руб.**, учитываемые на счетах:

10 «Материалы» -361 021,44руб

41 «Товары» - 14 456 691,57 руб.

44 «Расходы на продажу»-76 620,47руб.

в организациях, осуществляющих торговую и иную посредническую деятельность, - расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца);

18. Дебиторская задолженность (Код строки 1230)

По разделу Дебиторская задолженность составляет в 2020г.- **8 122 401,93** руб. учитываемые на счетах:

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -909 342,23 руб.

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -7 068 005,33 руб.

68 «Расчеты по налогам и сборам» -108360,53 руб.

69 «Расчеты по социальному страхованию»-36 693,84 руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

20. Денежные средства и денежные эквиваленты (Код строки 1250)

В состав показателя включаются данные по счетам в сумме **3 787 495,09**

50 "Касса"-2 482,03

21. Прочие оборотные активы (Код строки 1260)

В разделе прочие оборотные активы- расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспорта) на 31.12.2020г. составили **74 270,51 руб.**

22. Капитал и резервы

22.1. Уставный капитал (Код строки 1310)

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил:
на 31 декабря 2020 г. **10 000 руб.**

23. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370) составляет 25 444 180,03 руб.

Долгосрочные обязательства

24. Заемные средства (Код строки 1510)- 53 944 руб.

25.Кредиторская задолженность (Код строки 1520)

Кредиторская задолженность в 2020 году составила **2 597 909,59 руб.** , просроченной кредиторской задолженности нет.

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 201 000,94руб.

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -546 301,97 руб.

69 «Расчеты по социальному страхованию»-62127,86 руб.

68 «Расчеты по налогам и сборам» -1157281,80 руб.

70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» -83381,78 руб.

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»-538312,00руб.

71 «Расчеты с подотчетными лицами» -9503,24 руб

26. Выручка от реализации за 2020 год (Код строки 2110)

Показатель	Сумма выручки, руб. б/з НДС	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации покупных товаров	63 573 742	99,3
Выручка от реализации работ и услуг	423 218	0,7
Итого	63 996 960	100

27. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 г. (код строки 2120) составила 43 156 529 руб.

28.Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.
Транспортные расходы	174
Расходы на оплату труда	2715
Страховые взносы	810
Охрана труда	82
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	192
Амортизация	178
ГСМ	862
Командировочный расходы	447
Текущий ремонт а/м	312
Услуги связи, почтовые	141
Электроэнергия	276
Услуги по обслуживанию опасного объекта	122
Услуги рекламы	201
Прочие	7718
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(14 230)

29.Прочие доходы и расходы

руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 г.	
	Доходы	Расходы
Услуги банка		152687
Налог на имущество		20231
Прочие	40316	684314
Итого	40316	857232
	Код строки 2340	Код строки 2350

30.Налогообложение

Текущий налог на прибыль (Код Строки 2410) в 2020 году –1 158 793 руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Руководитель

Кашина Наталья Александровна

Главный бухгалтер

Артюхова Елена Владимировна

29 марта 2021 г.