

Российская Федерация
Ханты-Мансийский автономный округ
Тюменская область
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КООПТРАНС»

24 февраля 2021

г.Ханты-Мансийск

Пояснительная записка
к бухгалтерской и финансовой отчетности
ООО «Кооптранс» за 2020г.

ООО «Кооптранс» зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России № 1 по ХМАО – Югре с 17.11.2003 года

Код налогового органа 8601

Адрес фактического местонахождение:

628012, ХМАО-Югра АО, г.Ханты-Мансийск, ул.Рознина, д.48А

ИНН 8601021715

КПП 860101001

ОГРН 1038600006774

1. Виды деятельности

Основные виды деятельности (ОКВЭД) организации на 31.12.2020 год :

- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 96.0 Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 38.11 Сбор неопасных отходов
- 38.12 Сбор опасных отходов
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

Дополнительные виды деятельности:

- 43.12.2 Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 68.31.12 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.32 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 68.31.42 Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 71.20.5 Технический осмотр автотранспортных средств
 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки
 95.23 Ремонт обуви и прочих изделий из кожи
 95.29.1 Ремонт одежды и текстильных изделий
 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

Выручка для формирования результата финансовой деятельности за 2020г:

№ п/п		факт за 2020 год.	
		сумма	уд.вес, %
1.	49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	17 367	63,4
2	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 30,6%	8 431	30,8
3	96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий	1 596	5,8
	ВСЕГО	27 394	100

2. Сведения об учредителях

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется директором - с 01.01.2020 по 31.12.2020 г Левин Виктор Анатольевич

Размер уставного капитала на 31.12.2020 г. – 10 000,00 рублей
 Общее количество Учредителей - 1

Владелец	Кол-во акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
Тюменский Областной Союз Северных Потребительских Обществ	100	100%

4. Информация о контрольных органах Кооператива

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия Тюменский Областной Союз Северных Потребительских Обществ. Ревизионная комиссия вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности реализован в Обществе посредством:

- а) Системы внутренних Стандартов;
- б) Локальных актов Общества, устанавливающих;
- в) Графика документооборота;
- г) Инструкций отражения фактов хозяйственной жизни;

5. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 человек.

6. Финансовая (бухгалтерская) отчетность, основа составления отчетности, ответственные за составление бухгалтерской отчетности 2020год

При составлении бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций в 2020 год руководствовалась:

- законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- ПБУ 4/99;
- планом счетов бухучета и инструкцией по его применению;
- приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н и др.
- Ведение бухгалтерского учета возлагается на главного бухгалтера.
- Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.
- Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета, а также за представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение законодательства в части своевременности исполнения налоговых обязательств, обеспечение проведения обязательного аудита несет Директор.

В соответствии Налогового Кодекса Российской Федерации. Кооператив применяет Упрощенную Систему Налогообложения (УСН) «ДОХОДЫ»

Бухгалтерская отчетность ООО «Кооптранс» за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в следующем объеме для сдачи ИФНС г.Ханты-Мансийска и Тюменскому Облсеверпотребсоюзу г.Тюмень.

В состав форм отчетности входит:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет о движении денежных средств;

- 4) Отчет об изменении капитала;
- 5) настоящая пояснительная записка;
- 6) Налоговая декларация по УСН

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-2, представлена в настоящей пояснительной записке.

Учетная политика Общества на 2020год утверждена приказом № 01 от 29.12.2019г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

7. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) осуществляется в соответствие с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N153н. В отчётности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время использования. Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение срока полезного использования.

8. Результаты исследований и разработок

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2020года отсутствуют расходы , связанные с НИОКР.

9. Основные средства

Остаточная балансовая стоимость ОС на 31.12.2020г 8 326,0 тыс. рублей или 30,3%. Амортизация ОС на 31.12.2020 год составляет 69,7% . Амортизация автопарка составляет 74,4%. и остаточная стоимость составляет - 5 245,4 тыс. рублей. (Таблица1)

В связи с переводом из 4 в 5 амортизационную группу классификатора ОС, произведен перерасчет амортизации за 2018,2019,2020г по следующим ТС :

КАМАЗ 6520-43 Самосвал ХТС652004Н1370719 сумма перерасчета - 559,2 тысячи рублей

Мусоровоз КО 449 19 на шасси КАМАЗ 43253 06 17 сумма перерасчета -1 106,7 тыс. рублей.

Приобретен Жилой балок стоимостью 59,0 тыс. рублей. в счет погашения долга. Жилой Балок приобретен для дальнейшей сдачи в аренду физическим лицам.

Для улучшения качества обслуживания, в 3х гаражных боксах сданных в аренду, установлены секционные ворота. Расходы по установке секционных ворот на 31.12.2020г составили 567,0 тыс. рублей., увеличивая их стоимость.

В октябре списан и снят с учета Мусоровоз КО-440-2 vinXVL483213C0002593 балансовой стоимостью 750 тыс. рублей и остаточной стоимостью 112,0 тыс. рублей.

Таблица 1

Ведомость амортизации ОС за 2020г

Основное средство, Инвентарный номер, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость на 31.12.2020г
КАМАЗ 6520-43 Самосвал ХТС652004Н1370719, 00000137, 4 350 000.00	4 350 000,00	1 501 785,86	2 848 214,14
КАМАЗ6552, 00000117, 900 000.00	971 944,47	971 944,47	
Мусоровоз КО 449 19 на шасси КАМАЗ 43253 06 17, 00000133, 3 320 000.00	3 320 000,00	1 161 999,74	2 158 000,26
Погрузчик LG933L VLG0933LLE9011547, 00000109, 1 970 000.00	2 239 348,94	2 239 348,94	
Погрузчик LG933L VLG0933CC9012697, 00000135, 1 450 000.00	1 450 000,00	1 212 122,64	237 877,36
УАЗ-396259 73 КА3309896, гос.№Н259ТЕ 86, 00000124, 80 000.00	80 000,00	78 666,47	1 333,53
Автомобиль (мусоровоз), 00000102, 30 000.00	30 000,00	30 000,00	
КАМАЗ6552, 00000115, 900 000.00	1 507 298,94	1 507 298,94	
Машина вакуумная КО 520 А ХVL48231КВ0000048, 00000104, 1 341 000.00	1 341 000,00	1 341 000,00	
Машина вакуумная КО-520 Avin XVL48231KD0000133, 00000112, 1 597 620.00	1 597 620,00	1 597 620,00	
МКСМ-800, 00000067, 722 000.00	1 034 818,94	1 034 818,94	
Мусоровоз КО 440 4 (ш. В3505001, дв.В0295669), 00000106, 1 416 400.00	1 416 400,00	1 416 400,00	
Мусоровоз КО-440-2 (ГАЗ-3309 дизель)(ш.Д1033448,дв, 00000111, 1 200 000.00	1 200 000,00	1 200 000,00	
Итого	20 538 431,29	15 293 006,00	5 245 425,29

10.Краткосрочная дебиторская задолженность по счетам бухгалтерской отчетности (стр.1230) на 31.12.2020г составила 3 456,0 тыс. рублей из них :

	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	2 006
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	489
Расчеты по налогам и сборам	663
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	229,0

Расчеты с персоналом по оплате труда	8,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	59,0
Расчеты с подотчетными лицами	2,0
ВСЕГО	3 456,0

11 Долгосрочных финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020г. в Обществе не имеется.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/ и получать доходы по ним более одного года (свыше 12 месяцев) после отчетной даты.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества на депозитных счетах -2 000,00 тыс. рублей.

12. Денежные средства бухгалтерского баланса(строка 1250)

На 31.12.2020г на расчетных счетах и в кассе ООО «Кооптранс» находятся 1 264,0 тыс.руб., из них:

- денежные средства в кассе (50) -392,0 тыс.руб.;
- расчетный счет (51) -871,0 тыс.руб.

13.Капитал и резервы

Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2020г. содержит следующие значения:

Уставный капитал -10,0 тыс. рублей.

Ведение бухгалтерского учета по денежным средствам в уставном капитале в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

14.Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ15/2008«Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитной линии) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится ,если до момента погашения займа по условиям договора остается 365дней.

14.1. Долгосрочные кредиты учтены на счете 67 «Долгосрочные займы» (строка баланса) 1410. Задолженность по кредиту на 31.12.2020г не имеет.

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н.

14.2. Краткосрочные займы учитываются на счете 66 «Краткосрочные займы»(строка баланса 1510) и остатки на 31.12.2020 года не имеет.

15. Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса (стр.1520) на 31.12.2020г составляет 1 418,0 тыс. рублей из них:

	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	633
Задолженность перед персоналом организации	250
Задолженность перед бюджетом	255
Задолженность перед пенсионным фондом	174
Расчеты с подотчетными лицами	3,0
Прочая задолженность	47
Расчеты с покупателями и заказчиками	56
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	1 418,0

16. Анализ состава динамики прибыли

Наименование показателей	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	Изменение 2020 к 2019г	темп изменения %
Выручка от реализации готовой продукции, оказание работ,услуг	36 373	27 394	-8 979	75
Себестоимость продаж	16 849	13 264	-3 585	78
Коммерческие расходы				
Управленческие расходы	19 724	14 130	-5 594	72
Прибыль (убыток) от продаж	1 921	1 362	-559	71
Доходы от участия в других организациях	-	-		
Проценты к получению				

Проценты к уплате				
Прочие доходы	206	1 700	1 494	108,3
Прочие расходы	482	1 988	1 506	120,9
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 645	1 074	-571	65,3
Прочее (Налог на УСН и ЕНВД)	1 080	898	-182	835
Чистая прибыль (убыток)	566	176	-390	31

Финансовый результат до налогообложения за 2020г составила +1 074,0 тыс. рублей, что составляет 65% в сравнении с 2019годом.

Финансовый результат после налогообложения за 2020год составила 179,0 тыс. рублей, что составляет 31 % в сравнении с 2019годом.

Директор

ООО «КООПТРАНС»



Левин В.А.