П О Я С Н Е Н И Я

к годовому бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «СС-Транс» за 2020г.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СС-Транс» (далее Общество) создано в соответствии с Решением № 1 от 23.06.2017г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «СС-Транс» 29.06.2017г. за основным государственным номером 1177746637892 и присвоен ИНН 7716862582.

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 129343, Москва г, Нансена проезд, дом № 1, офис 45Д

Единственный участник Общества физическое лицо, гражданин Российской Федерации Сапожников Сергей Игоревич.

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта по коду ОКВЭД 49.41.

Деятельность Общество осуществляет по месту нахождения.

Среднесписочная численность персонала за 2020 г. составила 2 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества по итогам деятельности за 2020 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности, которым руководствуется Общество при составлении отчетности, составляет 5%.

Общество не предоставляет сторонним организациям процентные займы.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В 2020 году Постановлением Правительства РФ от 24.04.2020г. № 576 утверждены правила получения субсидии в размере 1 МРОТ на одного сотрудника в связи с пандемией, вызванной коронавирусом. Общество числится в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП), и по коду вида деятельности является пострадавшим от коронавируса. Размер субсидии составил 48 520 руб. Субсидия была направлена на выплату заработной платы сотрудникам Общества за апрель и май 2020 г.

Общество получает заемные средства от сторонних организаций и физических лиц, и уплачивает по ним проценты.

По результатам 2020г. Общество получило чистую прибыль в размере 495 тыс. руб.

За 2020г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и полностью оплачен.

Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности созданы резервы по сомнительным долгам.

Учетная политика Общества на 2020 год

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом генерального директора Общества от 29.06.2017г. №1.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности

в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Принятая в обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, при формировании учетной политики на следующий отчетный год способы ведения бухгалтерского учета остались без изменения.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, дают полную оценку для принятия решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

В учетную политику Общества на 2020 год существенных изменений не вносилось.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 7 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Переоценка основных средств без специальных постановлений Правительства не производится.
Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.
Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами, стоимости.

При проведении капитального ремонта арендуемого имущества капитальные вложения в арендованные объекты основных средств (реконструкцию, модернизацию и т.д.), которые по условиям договора аренды не компенсируются арендодателем, включаются в состав основных

средств организации в случае создания в результате данных капитальных вложений неотделимых улучшений арендованного имущества.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям арендованного имущества определяется исходя из:
- срока договора аренды, если срок ограничен договором и не предусматривает пролонгации;
- срока возможного использования объекта, если в договоре отсутствует ограничение по сроку аренды или предусмотрена пролонгация.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

При выбытии все материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.
Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.
Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.
Основание: пункты 3, 25 *ПБУ 5/01,* пункт 4 *ПБУ 21/2008,* пункт 7 *ПБУ 9/99*

Отчисления в резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается по результатам инвентаризации и на основании заключения экспертной группы по состоянию на 31 декабря.
Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется метод обязательств: сумма резерва рассчитывается ежемесячно исходя из средней заработной платы работника и количества дней отпуска, которые положены за отработанный период. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов. Расчет резерва применяется на основании методики, прописанной в программе 1С.
Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010.

Доходы от реализации товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг считаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Все остальные доходы отражаются в составе прочих доходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация группирует расходы по следующим элементам:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов.
В составе расходов будущих периодов организация отражает:
- право использования результатов интеллектуальной деятельности (лицензии);
- лицензии, патенты на осуществление деятельности;
- освоение новых производств, видов работ, услуг;
- страхование;
- банковские гарантии, действие которых распространяется на разные отчетные (налоговые) периоды;

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты до востребования.
Депозиты сроком до одного года – в составе финансовых потоков, а более одного года – в составе инвестиционных.
В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты до востребования.
Основание: пункты 9-11,23 ПБУ 23/2011

Прочие доходы

тыс. руб.

Вид дохода	Сумма
Субсидия на заработную плату	49
Прочие доходы	12
Итого:	**61**

Прочие расходы

Вид расхода	Сумма
Расходы на услуги банка	139
Прочие расходы	3
Итого:	**142**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Информация по связанным сторонам

Список связанных сторон:

1. ООО «СФЕРА»
2. Сапожников С.И.

Сделки с аффилированными лицами.

1. ООО «СФЕРА» оказание Обществу консультационных услуг (бухгалтерский и налоговый учет, юридические услуги и др.):
   - Договор № СФ20ПК-0001 от 15.01.2020 на сумму 10 тыс. руб. ежемесячно.
   Задолженность Общества на 31.12.2020 г. перед ООО «СФЕРА» по договору № СФ20ПК-0001 от 15.01.2020 составляет 50 тыс. руб.

Информация о бенефициарах.

Сапожников Сергей Игоревич владеет 100% долей в уставном капитале ООО «СС-Транс».
Гражданство РФ
Дата рождения: 19.04.1988
Паспорт: серия 45 09 № 603773 выдан Отделением по району Крылатское ОУФМС России по городу Москве ЗАО 26.05.2008 КП 770-063
Адрес места жительства: 108811, Москва г, Осенний бульвар, дом 10, корпус 2, квартира 724
ИНН 773127329130

Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, вознаграждение Генерального директора осуществлялось в соответствии со штатным расписанием и за 2020г. составило 345 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 63 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных платежей и прочих социальных выплат в пользу управленческого персонала не осуществлялась.

События после отчетной даты

В обществе отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты.

Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжить свою деятельность.
Руководством Общества произведена оценка способности организации непрерывно продолжать свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, начиная с отчетной даты. Период пандемии коронавирусной инфекции не оказал влияние на эффективность работы и на результаты хозяйственной деятельности Общества. Поэтому руководство пришло к выводу, что нет сомнений в продолжении деятельности организации в период составляющий 12 месяцев начиная с отчетной даты.

На основании вышеизложенного, бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Сапожников С.И.