

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Котласгазсервис» зарегистрировано 23.11.2018 года Инспекцией ФНС по городу Архангельску. Основной государственный регистрационный № 1182901019410.

Юридический адрес ООО «Котласгазсервис»: 165300, Архангельская область, г. Котлас, ул. Ленина, д. 180.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Котласгазсервис».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Котласгазсервис».

Виды деятельности предприятия:

распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям – ОКВЭД 35.22;

ремонт машин и оборудования – ОКВЭД 33.12;

строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения – ОКВЭД 42.21;

деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях – ОКВЭД 71.12;

деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки – ОКВЭД 85.42.9;

аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 210 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Котласгазсервис» сформирована исходя из действующего Законодательства РФ. Согласно «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» определены следующие правила ведения бухгалтерского учета:

- Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- Приобретенные товары принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются в производство по себестоимости каждой единицы.
- Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав за отгруженную продукцию.
- Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.
- Капитальный, текущий и косметический ремонт основных средств производится за счет текущих затрат без создания ремонтного фонда, за исключением случаев специально оговоренных законодательством РФ.
- Базой распределения косвенных расходов являются прямые затраты.
- Общество создает следующие резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв ежегодных отпусков.

- Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:
день отгрузки, товаров, (работ, услуг), имущественных прав;
день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, (работ, услуг), имущественных прав.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются информацией в виде отдельных отчетных форм, в том числе:

- наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств, арендованных основных средств, отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности, состав затрат на производство - в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

- наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного года отдельных видов финансовых вложений, изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации, состав резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного года – в Отчете об изменениях капитала.

- движение денежных средств, характеризующее изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности – в Отчете о движении денежных средств.

За отчетный 2020 год Обществом приобретено (создано) основных средств на сумму 24 118 тыс. руб., продано – на 33 тыс. руб., ликвидировано по причине морального и физического износа – на 36 тыс. руб. За отчетный период начислена амортизация в размере 14 463 тыс. руб.

Выручка за 2020 год составила 300 952 тыс. руб., что на 56 300 тыс. руб. больше, чем в 2019 году. В общей выручке значительную часть составляют доходы от реализации природного газа – 25%, услуги ВДГО – 18%, реализация автогаза – 13%.

Дополнительные расшифровки следующих статей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.:

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Материалы (счет 10) – 19 665 115,71 руб.,
животные на выращивании и откорме (счет 11) – 10 000 руб.,
товары (счет 41) – 4 934 996,63 руб.
ИТОГО: 24 610 112,34 руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Задолженность покупателей (счет 62.01) – 28 243 329,64 руб.,
авансы, выданные поставщикам (счета 60.02, 76.05) – 7 088 601,53 руб.,
переплата по договору водопользования (счет 68.10) – 376,75 руб.,
задолженность по судебным расходам в части госпошлин (счет 76.02) – 295 490,65 руб.
ИТОГО: 35 627 798,57 руб.

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Расчеты по страхованию (счет 76.22) – 273 613,74 руб.,
расходы будущих периодов (счет 97) – 272 192,22 руб.,
ИТОГО: 545 805,96 руб.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счета 60.01, 76.05, 76.07) – 13 028 645,67 руб.,
авансы, полученные от покупателей (счет 62.02) – 5 889 836,96 руб.,
задолженность по налогам и сборам (счета 68.01, 68.02, 68.04, 68.06, 68.07, 68.08) – 15 185 355,48 руб.,
задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счета 69.01, 69.02, 69.03, 69.11) – 2 264 124,41 руб.,
задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70) – 5 444 064,02 руб.,
задолженность по исполнительным листам сотрудников (счет 76.41) – 198 135,35 руб.
ИТОГО: 42 010 161,89 руб.

Дополнительные расшифровки строк Отчета о финансовых результатах за 2020 г.:

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

- доходы от реализации основных средств – 33 333,33 руб.,
- возмещение судебных издержек – 822 250,38 руб.,
- возмещение материального ущерба – 12 978,76 руб.,
- списание кредиторской задолженности – 964,73 руб.,
- резерв на выплату отпусков – 791 647,66 руб.,
- возмещение ФСС расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма – 42 819,95 руб.,
- субсидии, полученные от Министерства ТЭК и ЖКХ АО, на возмещение недополученных доходов – 10 351 204,88 руб.
ИТОГО: 12 055 199,69 руб.

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 35 729,10 руб.,
резерв по сомнительным долгам – 2 089 689,00 руб.,
расходы на уплату госпошлины – 931 533,00 руб.,
расходы на услуги банков – 1 621 564,34 руб.,
расходы, не учитываемые при налогообложении – 1 869 620,95 руб.
ИТОГО: 6 548 136,39 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствуют. Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности также не наблюдается.

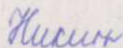
Чистые активы предприятия по состоянию на 31.12.2020 года составили 150 872 тыс. руб.

Генеральный директор



А.Г. Тюкавин

Главный бухгалтер



Н.А. Никитинская

