

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об Обществе с Ограниченной Ответственностью

Полное наименование предприятия: Общество с Ограниченной Ответственностью «Промсервис».

Юридический адрес: 628305, ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, ул.Парковая, дом 10/2 помещение 2.

Фактический адрес: 628305, ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, ул.Парковая, дом 10/2 помещение 2.

Дата государственной регистрации: 08 ноября 2000 года, основной государственный № 1028601261171.

Уставный капитал предприятия составляет 32 110,94 рублей.

Высшим органом управления Общества является собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Асмус Валерий Николаевич.

Общество заключает с генеральным директором Общества договор, в котором определяются его права, обязанности и ответственность, устанавливаются размеры оплаты труда, предоставляемых льгот, вознаграждений и компенсаций.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания относятся на МПЗ.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Учетная политика для целей налогового учета:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

Срок полезного использования по основным средствам определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1 Основным видом деятельности организации является перевозка грузов специализированными транспортными средствами.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка за 2020 год от продажи работ, услуг и товаров составила 312 625,0 тыс.рублей (без учета НДС), в том числе:

Транспортные услуги – 304 686 тыс.рублей

Производственные услуги – 649 тыс.рублей

Прочая реализация - 7 290 тыс.рублей

3.1.2 Общество применяет метод формирования полной себестоимости продукции.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет (301 346) тыс.руб., в т.ч. управленческие расходы (44 696)тыс.руб.

3.1.3 Прибыль от продаж – 11 279 тыс.рублей.

3.1.4 Прочие доходы за 2019 год составили 5 407 тыс.рублей

3.1.5 Прочие расходы – 14 142 тыс.рублей, в т.ч.

Проценты к уплате- 5 547 тыс.рублей.

3.1.6 Прибыль до налогообложения равна 2 544 тыс.рублей.

3.1.7 Чистая прибыль за 2020 год составила 1711 тыс.рублей.

Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года по решению учредителей.

3.1.8 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 51 186 тыс.рублей, в том числе

Покупатели и заказчики – 43 245 тыс.рублей

Расшифровка в пояснениях, раздел 5

3.1.9 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 57 243 тыс.рублей, в том числе

Поставщики и подрядчики – 9 034 тыс.рублей,

По состоянию на 01.01.2021г резерв под сомнительную задолженность не создавался, ввиду отсутствия безнадежной задолженности.

Расшифровка в пояснениях, раздел 5

- 3.1.10 Внеоборотные активы на конец отчетного периода составили 16 648 тыс.рублей, в т.ч. основные средства 11 877 тыс.рублей.
Расшифровка в пояснениях, раздел 2
- 3.1.11 Оборотные активы составили 189 589 тыс.рублей, в т.ч.
Материалы – 118 175 тыс.руб.
Расшифровка в пояснениях, раздел 4
Денежные средства- 698 тыс.рублей.
- 3.1.12 Задолженность по краткосрочным обязательствам на конец отчетного периода составила 62 518 тыс.рублей в т.ч.
Краткосрочные кредиты – 62 500 тыс.рублей;
Краткосрочные займы – 0 тыс.рублей;
Проценты по краткосрочным кредитам – 0 тыс.рублей.
Проценты по долгосрочным кредитам - 0 тыс.рублей;
Проценты по долгосрочным займам - 18 тыс.рублей.

Задолженность по долгосрочным обязательствам (кредиты, займы) составила 31 343 тыс.рублей.
- 3.1.13 Стоимость арендованных основных средств, значащихся за балансом, на 31.12.2020 года составила 46 772 тыс.рублей, в т.ч. используемых по лизингу – 19 586 тыс.рублей.
Расшифровка в пояснениях, раздел 2
- 3.1.14 Расходы по элементам затрат за 2020 год составляют:
Материальные затраты – 103 325 тыс.рублей
Затраты на оплату труда – 131 350 тыс.рублей
Отчисления на соц.нужды – 37 276 тыс.рублей
Амортизация – 7 923 тыс.рублей
Прочие затраты -21 472 тыс.рублей
Расшифровка в пояснениях, раздел 6
- 3.1.15 Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 32 тыс.рублей
- 3.1.16 Чистые активы Общества на конец 2020 года составили 52 137 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2020г года (50 426 тыс. рублей) составило 1 711 тыс. рублей или 3,28%. Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. превышают его уставный капитал на 52 105 тыс. рублей.
- 3.1.17 Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2018г. – 47 453 тыс. рублей., на 31.12.2019г – 50 394тыс.рублей. Величина нераспределенной прибыли на конец отчетного года составила 52 105 тыс. рублей.
- 3.1.18 Оценочные обязательства по отпускам на конец года составили 1 294 тыс.рублей.
Расшифровка в пояснениях, раздел 7
- 3.1.19 В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развёрнуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	88	21	53	56
Отложенные налоговые активы	202	15673	15610	266
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	338	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 17 598 тыс. руб.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет -17 090 тыс. руб.

3.1.19 Прочие забалансовые счета

Информация о прочих забалансовых счетах (тыс. руб.)

Номер забалансового счета	Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0	0	14 586
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1050	25 525	25 525

4. События, произошедшие после отчетной даты.

Отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствуют.

6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Перечень вознаграждений	тыс. руб	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Оплата труда	17 163	17 889
Отчисления в фонды	3 183	2 481
Премии по итогам работы за год		-
Другие выплаты	1 372	1342

7. Операции со связанными сторонами

Содержание	тыс. руб	
	За 2020г.	За 2019 г..
Выручка от реализации и прочие доходы	-	2940
Затраты и расходы	1280	1280
Прочие операции (проценты по займам)	465	482

Генеральный директор ООО «Промсервис»



В.Н.Асмус