Пояснения
К Бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Газтранссервис».
1.2. Юридический адрес: 356630, Ставропольский край г.Ипатово ул.Голубовского, 138.
Фактический (почтовый) адрес: 356630, Ставропольский край г.Ипатово ул.Голубовского,138.
1.3. Дата государственной регистрации: 15 ноября 2000 года, основной государственный регистрационный № 1022602620578. Поставлено на налоговый учет в Инспекции МНС РФ по Ипатовскому району, с ИНН 2608008896 и КПП 260801001.
1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав акционеров Савченко Б.С. - 100 процентов уставного капитала. С 11.09.2014г. единственным акционером и бенефициарным владельцем ЗАО «ГТС» является Савченко Борис Сергеевич. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров. Директору по итогам 2020 года вознаграждение не выплачивалось.
1.8. По решению Общего собрания Общество поручило ведение реестра акционеров регистратору – ЗАО ВТБ Регистратор.
1.9. Аудитором общества является ООО «Налоговые консультации и аудит» (Юридический адрес: 355042, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 147 , офис 2, ИНН 2635065710,КПП 263501001, ОГРН 1032600932231, ОРНЗ 11606061251 в СРО Ассоциация «Содружество», 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4).
1.9. Для осуществления деятельности общество имеет все разрешительные документы и лицензии.
1.10. Филиалов, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ ЗАО «ГТС» не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1, с учетом постановления Правительства РФ от 18.11.2006г. №697
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
2.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, не формирует оценочные обязательства.
2.1.7. Установить максимальный лимит малоценного имущества 40 000 руб., стоимость такого имущества списывать единовременно.
2.1.8. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения « Доходы» и ЕНВД от следующих видов деятельности:
- Мойка транспортных средств, а также оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту,
- Оказание услуг по перевозке грузов с помощью автомобильного транспорта.

2.1.9. Бухгалтерская отчетность составляется по составу, рекомендованному ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и формам, в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», в соответствии с Российским законодательством. Бухгалтерская отчетность ЗАО «ГТС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год предприятием не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).
Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество подлежит обязательному ежегодному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в декабре 2020 года на предприятии проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств, расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено.
Сомнительной и невозможной к истребованию дебиторской задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» общество не применяет с в связи с применением упрощенной системы налогообложения и специальных налоговых режимов.

3.Нематериальные активы
Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 г.

4.Основные средства.
Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.
В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.
Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.
Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020году нет. Основные средства в 2020 году не приобретались.

В 2020 году основных средств, полученных по договорам лизинга нет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.
Информация о наличии и движении основных средств отражена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности Таблицы № 2.1.-2.4.

5.Учет запасов
Материально-производственные запасы в 2020 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы».
При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости.
Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости на счете 43, без использования счета 40. Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.
Информация о наличии и движении Запасов отражена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 4.1.-4.2.

6.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками.
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила - 1149 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 778 тыс.руб.
Невозможная к взысканию, просроченная или с истекшим сроком истребования или исковой давности дебиторская задолженность отсутствует. просроченная или с истекшим сроком истребования или исковой давности кредиторская задолженность отсутствует. Сомнительная задолженность результатами инвентаризации не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не формировался по состоянию на 31.12.2020 года. Движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Разделе 5 Пояснений.

7.Займы и кредиты
Обществом обязательства по кредитам и займам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочным. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.
Задолженность по привлеченным займам на 31.12.2020 года отсутствует.
В 2020 году общество долгосрочных кредитов и займов не предоставляло и не привлекало.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

8. Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов
Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).
Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, выполнения работ (услуг).
В отчетном периоде были получены и отражены в бухгалтерском учете на счете 90.01 «Выручка» доходы от обычных видов деятельности Общества. Прочие доходы учитывались на балансовом счете 91.01 .
Основным видом деятельности организации является оказание автотранспортных услуг грузовыми автомобилями, кроме того, фирма занимается техническим контролем автомобилей, услуги по предрейсовому контролю, оказание услуг по сдаче в аренду помещений.
Предприятие одновременно с УСН занимается и деятельностью, облагаемой ЕНВД.
Виды деятельности облагаемые ЕНВД:
- Автотранспортные услуги;
- Технический контроль автомобилей;
Виды деятельности на УСН:
- Стоянка автотранспорта;
- Предрейсовый и послерейсовый медицинский осмотр водителей;
- Аренда.
- Компенсация расходов.
Источниками финансирования организации являются: выручка от оказания работ, услуг, а так же займы.
Выручка за 2020 год от оказания услуг, реализации товаров составила 30434 тыс. руб. Себестоимость составила – (2474) тыс. руб. Валовая прибыль составила – 27960 тыс. руб. Прибыль отчетного периода составила 230 тыс. руб.,
Поступления от продажи работ, услуг на расчетный счет и в кассу предприятия составили — 35362 тыс. руб., в том числе по деятельности на УСН — 7 708,1 тыс. руб., что указано в декларации, по деятельности на ЕНВД — 27653,9 тыс.руб.

9.Учет затрат и прочих расходов
Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Общехозяйственные расходы подлежат ежемесячному списанию на счета продаж (в дебет счета 90 кредит 26).

Прочие расходы организации отражены в бухгалтерском учете по счету 91.02 «Прочие расходы».

10. Социальные показатели.

Среднесписочная численность - 15 человек, фонд заработной платы составил за 2020 год – 1 963,2 тыс. руб., среднемесячная заработная плата на одного работника составила за 2020 год - 12 130 рублей. Отчисления во внебюджетные фонды от заработной платы составили за 2020 год – 592,9 тыс. руб. Кроме выплат, связанных с оплатой труда, иных выплат не производилось. Дивиденды в 2020 году не назначались и не выплачивались.
Директору за 2020 год было начислено 229,2 тыс.руб., с которых удержан м перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 29,8 тыс.руб. Решения о выплате дивидендов не принимались.

11. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Газ горючий природный	Тыс м3	7,9	45,8
2	Электрическая энергия	тыс. кВт/час	27,7	193,7
3	Масло автомобильное	л	1074	521,5
4	Вода	л	643	43,1
	Всего			804,1

12. Сведения о собственном капитале общества
4.1.1. Сумма чистых активов общества на конец отчетного периода составляет – 2868 тыс. руб.
4.1.2. Уставный капитал общества 10 тыс. руб.

13. Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий.
Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, отсутствуют.
Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

14. Перечень сделок с заинтересованностью, совершенных акционерным обществом в отчетном году

В 2020 году обществом не осуществлялись сделки, признаваемые в соответствии со ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» 3 208-ФЗ сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

15. Условные факты хозяйственной деятельности
Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «Газтранссервис», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
В 2020 году отсутствовали следующие события:
а) договора, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры).

б) создание резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации.
в) создание оценочных резервов.
г) прочие условные обязательства.
В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

16. Информация о существенных фактах
Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

17. Информация о совершенных обществом крупных сделках
Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

18. Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности общества (сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и др.)
Нет.

19. Иная информация, предусмотренная уставом акционерного общества или иными внутренними документами акционерного общества
Нет.

20. События после отчетной даты
После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Общества, как условные факты хозяйственной деятельности. Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

21. Анализ оценки структуры баланса
По состоянию на 01.01.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2020 г. составила 3 834 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2020г. составили 2 638 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составила 3 647 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2020г. Составили 2 868 тыс.руб.

Снижение валюты баланса произошло по состоянию на 31.12.2020 года на 187 тыс. руб., в основном это связано с погашением дебиторской задолженности.
Прибыль общества за 2020 год составила 230 тыс. руб.
Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2020 года увеличились на 230 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2019 года и составили 2 868 тысяч рублей, что значительно выше величины уставного капитала общества.
У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в ближайшем будущем.

22. Информация по сегментам
Информация по сегментам отсутствует, та как Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Ставропольского края. В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

23. Участие в совместной деятельности
В 2020 году Общество не вело совместную деятельность.

24. Информация о связанных сторонах и о сделках со связанными сторонами.
Аффилированными лицами общества являются:
- Руководитель и единственный акционер общества Савченко Б.С. –сделки не проводились.

Связанные стороны: ИП Савченко Борис Сергеевич ОГРНИП 311265118700283, основной вид деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. В 2020 году были сделки по предоставлению ИП Савченко Б.С. для ЗАО «ГТС» в аренду автотранспортных средств и по оказанию услуг по грузоперевозкам собственным транспортом, оборот за 2020 год составил 6 031 тыс.руб.

25. Государственная помощь и целевое финансирование

Общество в течение 2020 года получило Государственную субсидию по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №57). Не получало целевого финансирования из бюджета.

26. Иные сведения

В 2020 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Обществом не выдавались обеспечения, не получались обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, также не выдавались обеспечения, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

В 2020 г. существенные ошибки предшествующих периодов не исправлялись.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Полученная Обществом прибыль за отчетный период будет направлена на производственное развитие предприятия.

В течение отчетного периода своевременно производились обязательные платежи в бюджет, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская, статистическая и иная отчетность.

Общество планирует развитие и расширение производства. Нет планов о прекращении деятельности.

Директор ЗАО «ГТС» Савченко Б.С.

09 марта 2021 года