Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5110	за 2019г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5111	за 2019г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	1	-	(1)	-
в том числе: Товарный знак (ГАЗСТРОЙСЕРВИС)	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	1	-	(1)	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	53 336	(1 106)	100	-	-	(3 165)	-	-	53 436	(4 271)
	5210	за 2019г.	2 318	(96)	51 018	-	-	(1 010)	-	-	53 336	(1 106)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	755	(107)	100	-	-	(252)	-	-	855	(359)
	5211	за 2019г.	183	(3)	572	-	-	(104)	-	-	755	(107)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	2 410	(198)	-	-	-	(571)	-	-	2 410	(768)
	5212	за 2019г.	-	-	2 410	-	-	(198)	-	-	2 410	(198)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	56	(15)	-	-	-	(18)	-	-	56	(33)
	5213	за 2019г.	-	-	56	-	-	(15)	-	-	56	(15)
Транспортный средства	5204	за 2020г.	2 067	(772)	-	-	-	(1 889)	-	-	2 067	(1 420)
	5214	за 2019г.	2 067	(92)	-	-	-	(680)	-	-	2 067	(772)
Здания	5205	за 2020г.	47 746	-	-	-	-	(1 587)	-	-	47 746	(1 587)
	5215	за 2019г.	-	-	47 746	-	-	-	-	-	47 746	-
Другие виды основных средств	5206	за 2020г.	302	(14)	-	-	-	(90)	-	-	302	(104)
	5216	за 2019г.	68	(1)	234	-	-	(13)	-	-	302	(14)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 127	31 619	7 653
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклад на депозит	5306	за 2020г.	45 000	-	-	20 000	-	8	-	25 000	-
	5316	за 2019г.	15 000	-	-	15 000	-	19	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	207 498	-	1 586 137	(1 561 133)	-	-	X	232 501	-
	5420	за 2019г.	173 639	-	1 295 674	(1 261 816)	-	-	X	207 498	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	970	-	3 054	(3 274)	-	-	156	750	-
	5421	за 2019г.	1 098	-	6 292	(6 420)	-	-	600	970	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	174 602	-	1 319 079	(1 262 040)	-	-	787 132	231 641	-
	5423	за 2019г.	172 541	-	1 060 325	(1 058 265)	-	-	600 886	174 602	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	31 926	-	34 514	(66 440)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	31 926	-	-	-	-	31 926	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	190	(190)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	229 489	(229 379)	-	-	-	111	-
	5426	за 2019г.	-	-	196 940	(196 940)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе: Договор залога № 203/МБ/2018-301 от 11.09.2018 г. ПАО Сбербанк	5446	-	116 622	116 622

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	161 013	(3 696)	193 274	-	(159 917)	-	(1 813)	-	3 247	-	197 617	(3 648)
	5530	за 2019г.	131 604	(3 502)	155 675	42	(126 396)	-	(4 997)	-	3	86	161 014	(3 996)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	126 135	(3 696)	135 168	-	(123 773)	-	(1 813)	-	-	-	137 530	(3 648)
	5531	за 2019г.	61 652	(951)	122 516	-	(60 584)	-	(4 997)	-	-	-	126 135	(3 996)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	32 476	-	56 488	-	(31 085)	-	-	-	-	-	57 879	-
	5532	за 2019г.	59 494	-	31 774	-	(58 792)	-	-	-	-	-	32 477	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 402	-	1 618	-	(5 059)	-	-	-	3 247	-	2 208	-
	5533	за 2019г.	7 907	-	1 385	42	(7 020)	-	-	-	3	86	2 402	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	161 013	(3 696)	193 274	-	(159 917)	-	(1 813)	X	X	X	197 617	(3 648)
	5520	за 2019г.	131 604	(3 502)	155 675	42	(126 396)	-	(4 997)	X	X	X	161 014	(3 996)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	50 804	41 799	-	(92 603)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	63 387	85 780	-	(98 362)	-	-	-	-	50 804
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	993	-	-	(993)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	2 147	-	-	(1 155)	-	-	-	-	993
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	185 079	122 671	7 383	(40 130)	-	-	3 247	-	278 250
	5580	за 2019г.	106 440	104 784	7 010	(33 242)	-	-	3	85	185 080
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	167 863	80 577	-	(19 879)	-	-	-	-	228 561
	5581	за 2019г.	76 740	92 385	-	(1 261)	-	-	-	-	167 864
авансы полученные	5562	за 2020г.	12 413	29 322	-	(12 018)	-	-	-	-	29 718
	5582	за 2019г.	18 384	11 750	-	(17 721)	-	-	-	-	12 414
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 941	12 095	8	(3)	-	-	3 247	-	19 288
	5583	за 2019г.	8 767	591	458	(5 875)	-	-	-	-	3 940
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	7 374	(7 374)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	6 552	(6 552)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	862	654	-	(855)	-	-	-	-	661
	5586	за 2019г.	2 549	58	-	(1 833)	-	-	3	85	862
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2020г.	-	22	-	-	-	-	X	X	22
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	185 079	122 671	7 383	(40 130)	-	X	X	X	278 250
	5570	за 2019г.	106 440	104 784	7 010	(33 242)	-	X	X	X	185 080

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 432	5 816
Расходы на оплату труда	5620	133 142	89 328
Отчисления на социальные нужды	5630	23 582	20 458
Амортизация	5640	3 165	1 010
Прочие затраты	5650	91 282	80 611
Итого по элементам	5660	254 603	197 223
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 225 402	1 025 680
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 480 005	1 222 903

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 407	19 846	(13 460)	(1 945)	9 848
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	300 049	320 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	147 422	116 622
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Волков Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ГК ГАЗСТРОЙСЕРВИС»
ИНН 5044099187/КПП504401001, Р/сч. 40702810538000198614 ПАО Сбербанк, БИК 044525225, корр.сч. 30101810100000000225, ОКПО 04455080,
Юридический адрес: *141506, МО Солнечногорский район, г. Солнечногорск, ул. Красная, дом 58, помещение 61.*
Тел./Факс +7(495)225-48-98

ПОЯСН К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ГК ГАЗСТРОЙСЕРВИС» за 2020 ГОД

1. Организация и сфера деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГК ГАЗСТРОЙСЕРВИС» (ранее ООО «Глобальный Сварочный Сервис», переименован 17.01.2018 г. на основании Листа записи Единого государственного реестра юридических лиц от 17.01.2018 г. ГРН 2185007049368).

Общество зарегистрировано 08 сентября 2016 года (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 014284606 от 08.09.2016 г), ОГРН 1165044052513.

Постановка на налоговый учет: Поставлено на налоговый учет по месту нахождения юридического лица в ИФНС РФ № 5044 по Московской Области, Солнечногорскому району, г. Солнечногорск, с присвоением ИНН 5044099187/КПП504401001(свидетельство серии 50 № 014284607 от 08.09.2016 г.).

Юридический адрес ООО: 141506, МО Солнечногорский район, г. Солнечногорск, ул. Красная, дом 58, помещение 61.

Фактический адрес ООО: 141506, МО Солнечногорский район, г. Солнечногорск, ул. Красная, дом 58, помещение 61.

Тел. +7(495) 225-50-88, бухгалтерия (495) 225-50-88.

Единоличным исполнительным органом ООО избран – Генеральный директор Волков Константин Сергеевич (Решение № 2 от 16.11.2016 г.);

Ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности за проверяемый период являлась Главный бухгалтер Лукьянова М.И.

Осуществляемые виды деятельности: основным видом деятельности ООО «ГК Газстройсервис» является оптовая торговля газосварочным оборудования и материалами, и гарантийное обслуживание сварочного оборудования.

Учредительные документы и сведения об учредителях:

Учредители ООО «ГК Газстройсервис»:

- Единственный участник Данилова Алена Ильинична – 100%, ранее Данилов Илья Владимирович – 100%, изменения в составе учредителей произошли на основании акцепта к опциону (04.10.2019 г.) и зарегистрированы 09.09.2020 г.

Уставный капитал: Уставный капитал общества на 31.12.2020 г. составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей и оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 55 человек.

1.2. В 2020 году организацией новые обособленные подразделения не открывались.

2. Основные положения учётной политики:

2.1. <u>В целях бухгалтерского учёта:</u>

- *Доходы* общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности оптовая и розничная торговля газосварочным оборудованием и материалами.
- В рамках исполнения Госконтрактов (44-ФЗ, 223-ФЗ) и Гособоронзаказов (ФЗ-275) организован раздельный учет доходов и расходов. Раздельный учет организован: в бухгалтерских регистрах путем выделения субсчетов, субконто, других аналитических группировок (номенклатурных групп) с меткой «Товар по ГОЗ (ИГК)» по счетам учета доходов (счета 90.1 «Продажи»,) и по счетам учета расходов (26 «Административно-хозяйственные»,

90.02.1 «Себестоимость товара», в отдельных аналитических таблицах, формируемых бухгалтерскими или другими программами.

• Ведется отдельная аналитика (отдельный регистр) о размере накладных (административно-управленческих расходов), отнесенных на контракт в период его фактического исполнения.

Расходы организации отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». К расходам относятся заработная плата сотрудников, в том числе заработная плата руководителя составляет 9,77 % от общего месячного фонда оплаты труда, услуги сторонних организаций, амортизация основных средств, аренда и субаренда складских помещений, транспортные расходы, услуги связи, интернета, реклама и продвижение товара и прочие расходы. Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», признаются расходами отчетного периода и в полной сумме списываются на уменьшение выручки от продажи товаров (работ, услуг).

В составе *Основных средств* отражаются активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, и в отношении их учета применяются нормы ПБУ 6/01 "Учёт основных средств". Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств первоначальной стоимостью не более 40000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на их приобретение или изготовление. Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

• Выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (взвешенной средней оценке за месяц). Резерв под снижение стоимости материалов организация не создает. Учёт товаров отгруженных ведется на счёте 45 «Товары отгруженные» по фактической себестоимости. Товар со счета 45 «Товары отгруженные» списывается в момент получения покупателем отгруженного товара.

• Организация создает *Резерв расходов на плату отпусков* в целом по организации путём расчёта коэффициента (процента ежемесячного отчисления в резерв) и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчётный период.

• Порядок учёта и отражения в отчётности отдельных видов активов и обязательств: Период исполнения оценочного обязательства для дисконтирования - 12 месяцев. Порядок расчета увеличения суммы оценочного обязательства по мере приближения периода его погашения - с единовременным расчетом по формуле коэффициента дисконтирования и последующим начислением «процентов» за каждый отчётный период.

• Сомнительной задолженностью признаётся дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Квалификация задолженности в качестве сомнительной и определение размера расчетного резерва осуществляется на основе профессионального суждения лица, ответственного за ведение учёта и подготовку бухгалтерской отчетности. Сомнительные долги должны подтверждаться сведениями о неплатежеспособности контрагента, документами (выписка из ЕГРЮЛ с информацией о возможной ликвидации, анализ бухгалтерской отчетности дебитора, информация о судебных решениях, приостановлении лицензии, заявление о начавшейся процедуре банкротства и т.д.). Резерв по сомнительным долгам формируется после проведенной сверки расчётов и инвентаризация расчетов с дебиторами. Начисление резерва производится ежеквартально на последнее число отчетного (налогового) периода. В налоговом учете резер по сомнительным долгам не формируется.

• Формирование в бухгалтерском учёте информации о текущем налоге на прибыль производится путём корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчётном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также суммы разниц между признанными и погашенными в отчётном периоде суммами отложенных налоговых активов (ПБУ 18/02).

• Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса развёрнуто. Степень детализации информации об отложенных налоговых активах и обязательствах – по элементам затрат.

• Годовая налоговая отчетность утверждается и представляется в составе:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснение к бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и приложениями
- Пояснительная записка.

• В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение к которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 80%. В целях формирования показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу установить уровень существенности в размере 10%.

2.2. <u>В целях налогового учёта:</u>

• *Доходы и расходы* для целей налогообложения признаются организацией методом начисления. Расходами организации признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

• Под *Основными средствами* в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб. Имущество, первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев, не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (п. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ). Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при вводе ОС в эксплуатацию на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (далее - Классификация ОС). В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником (п. п. 7, 12 ст. 258 НК РФ). Организация не использует право амортизационной премии.

• Стоимость *Материально-производственных запасов*, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (п. 2 ст. 254 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней себестоимости.

• Организация создает *Резерв расходов на плату отпусков* в целом по организации.

• ***Для целей исчисления НДС:***

- Выручка от реализации для целей обложения НДС определяется по наиболее ранней из следующих дат:

1)день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2)день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (ст. 167 НК РФ).

- Срок представления налоговой декларации и уплаты налога – ежеквартально (п. 2 ст. 163 НК РФ).

Обществом ведется раздельный учет по следующим ставкам НДС:

- ставка НДС 20% (товары, услуги) ;

- ставка НДС 0% реализация товаров, услуг членам ЕврАзЭс (правомерность применения ставки «0 %» подтверждается в соответствии с нормами действующего Законодательства РФ), а также ведется на счете 19.07 «НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)» в случае восстановления НДС, принятых к учету до 01.07.2017 г.

- без НДС (гарантийный ремонт оборудования на основании 149 ст. НК РФ)

При ввозе товаров на территорию РФ по внешнеэкономическим контрактам, учет таможенного НДС ведется раздельно на счете 19.05 «НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации».

Счета-фактуры на авансовые платежи выписывается в день поступлений на расчетный счет Общества и принимаются к вычету в момент реализации товаров, работ (услуг), а также при возврате авансовых платежей покупателям в день списания с расчетного счета Общества. Нумерация счет-фактур на авансы полученные устанавливаются с префиксом «А….»

• ***Для целей исчисления налога на прибыль:***

- Метод признания доходов и расходов - по методу начисления.

- Расходы, осуществляемые организацией за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 Налогового Кодекса РФ, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего периода в полной сумме.

- Установлено, что для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в предыдущих годах, подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст. 283 Налогового кодекса РФ.

- Производится уплату налога на прибыль ежеквартально (ежемесячными авансовыми платежами) – в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

При расчете доли прибыли подразделений используются следующие показатели:

- трудовой показатель – величина расходов на плату труда;

- остаточная стоимость амортизируемого имущества в месте его использования;

в соответствии с п.2 ст.288, ст. 313 НК РФ.

2. Особенности финансово-хозяйственной деятельности и применяемой системы налогообложения в 2020 г.

3.1. В 2020 года Общество осуществляло оптовую и розничную торговлю газосварочным оборудованием и материалами на прямую, а также оказывала услуги по ремонту оборудования, установки оборудования Покупателям Общества. В будущем Общество планирует увеличить объемы продаж за счет привлечения Покупателей в различных регионах страны и за ее пределами.

3.2. В 2020 году было сформировано оценочное обязательство – резерв расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере 9 848 тыс. рублей. По итогам инвентаризации резерв расходов на оплату отпусков не использован полностью. Остаток резерва отнесен на следующий 2020 год.

3.3. В соответствии с учетной политикой организации и на основании инвентаризации задолженности на 31.12.2020 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму-

3 648 тыс. руб. При этом в налоговом учете резервы по сомнительным долгам не создавались и не оказывали влияние на формирование в налоговом учете финансового результата и налога на прибыль Общества.

3.4. В 2020 г. отложенные налоговые обязательства составили:

- по основным средствам – 208 тыс. руб.

Другие факты возникновения в 2020 г. оценочных или условных обязательств отсутствуют.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс (ББ)

АКТИВ:

Основные средства (стр. 1150 ББ и раздел 2 Пояснений) – в составе указанных внеоборотных активов выделяются группы «Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего» (стр.5200), «Офисное оборудование» (стр.5201,стр.5211), «Производственный и хозяйственный инвентарь» (стр.5202,стр.5212), «Машины и оборудование (кроме офисного)» (стр. 5203 и 5213), «Транспортные средства» (стр.5204, стр. 5214), « Здания» (стр. 5205, стр. 5215), «Другие виды основных средств» (стр. 5206, стр.5216)

В группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» (стр. 5203 и 5213 Пояснений) числятся ОС: складское оборудование, В группе (стр. 5204 и 5214 Пояснений) «Транспортные средства» - автомобиль марки Scoda Kodiaq (легковой) Р623МЕ799. В группе «Здания» (стр. 5205 и 5215 Пояснений) – офисное помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Дмитровское шоссе дом 71Б, комн. 517.

Итого на 31.12.20 г. первоначальная стоимость основных средств составила 53 436 тыс. руб., сумма начисленной амортизации 4 271 тыс. руб. Из них выкуплен из лизинга автомобиль марки Scoda Kodiaq (легковой) Р623МЕ799 первоначальная стоимость – 1997 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 1 350 тыс. руб., офисное помещение куплено по ипотечному кредитованию ПАО Сбербанка на сумму 42 378 тыс. руб. На 31.12.2020 г. ипотека полностью погашена.

Так же на забалансовом счете 001 ведется учет арендных платежей по арендованным офисным и складским помещениям на общую сумму 7 127 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. по строке *«Запасы»* (стр. 1210 ББ и раздел 4.1 стр. 5400 Пояснений) остатков товара на складах организации составили – 207 498 тыс. руб., из них:

Материалы – 750 тыс. руб.

Товары -231 641 тыс. руб.

Расходы на продажу – 111 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

В строке 1220 ББ с расшифровкой по стр. 12203, 12204, указаны суммы НДС 108 тыс. руб. по приобретенным ценностям, но не принятым к вычету на 31.12.2020 г., которые в дальнейшем будут приниматься к вычету в соответствии требованиями и нормами законодательства РФ.

Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность составила в сумме 194 677 тыс. рублей в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 133 882 тыс. руб. (стр. 12302 ББ), с учетом резерва по сомнительным долгам на сумму 3648 тыс. руб. (раздел 5.1 Пояснений стр. 5510 к ББ);
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 57 879 тыс.руб.(стр. 12301 ББ, раздел 5.1 Пояснений стр.5212 к ББ);
- расчеты по налогам и сборам – 91 тыс.руб.(стр. 12303 ББ);
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 102 тыс. руб. (стр.12304 ББ)
- расчеты с подотчетными лицами – 22 тыс.руб. (стр. 12306 ББ)
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –1 993 тыс.руб. (стр. 12309 ББ)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Финансовые вложения на депозитный счет в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" на 31.12.2020 г. (стр. 4500ББ) составили 25 000 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

(стр. 1250 ББ и Отчёт о движении денежных средств (ОДДС) - отражается информация об имеющихся у Общества денежных средствах (остаток денежных, на расчётном счёте). Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют. На 31.12.20 г. общая величина денежных средств составила 89 686 тыс.руб.

-(стр. 12607 ББУ)- отражается информация о расходах будущих периодах по страховым премиям, лицензиям на использование программных продуктов, добровольное страхование и т.п. на общую сумму 827 тыс.руб.

ПАССИВ:

Уставный капитал (стр. 1310 Баланса и Отчёт об изменении капитала (стр. 3200) - п.п. 4.3 настоящей пояснительной записки). На 31.12.16 г. Уставный капитал в сумме 150 тыс.руб..

Нераспределённая прибыль (стр.1370 Баланса и стр. 2400 Отчёта о прибылях и убытках) – Нераспределённая прибыль на 31.12.20 г. составила 304 425 тыс. руб. В 2020 г. чистая прибыль составила 89 610 тыс. руб. (с учетом выплаты дивидендов)

По решению учредителя часть нераспределенной прибыли была направлена на выплату дивидендов в размере 62 241 тыс. рублей.

Заёмные средства (стр. 1410 Баланса и стр. 5533 раздела 5.3 Пояснений) - отражается сумма задолженности по заемным средствам и по состоянию на 31.12.2019 составляли

50 804 тыс. рублей - долгосрочные обязательства (Договор с ПАО Сбербанк) в 2020 г. заемные обязательства полностью погашены;

208 тыс. рублей – информация об отложенных налоговых обязательствах по основным средствам;

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность составила 278 250 тыс.руб., где:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 228 561 тыс. рублей (стр. 15201 ББ);
- Расчеты с покупателями и заказчиками -29 718 тыс. руб.(стр. 15202 ББ);
- Расчеты по налогам и сборам – 17 566 тыс. рублей (стр. 15203 ББ);
- Расчеты по социальному страхованию – 1722 тыс. рублей (стр. 15204 ББ);
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 2 тыс. рублей (стр. 15205 ББ);
- Расчеты с подотчетными лицами – 9 тыс. рублей (стр.15206 ББ);
- Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов – 650 тыс.руб.(стр.15208 ББ);
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами –22 тыс. рублей (стр. 15209).

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов на оплату труда) – 9 848 тыс. руб. (стр. 15401 ББ)

4.2. Отчет о финансовых результатах (ОФР).

Объем выручки (по деятельности с основной системой налогообложения – стр. 2110 ОФР) без НДС составил 1 709 158 тыс. руб. Выручка в основном образовалась за счет реализации товаров газосварочного оборудования и материалов, а также оказания услуг по ремонту оборудования, а также установки оборудования, проданного Покупателям.

Себестоимость продаж (по деятельности с основной системой налогообложения – стр. 2120 ОФР), включает в себя стоимость товаров при их выбытии (реализации), рассчитанной по средней себестоимости без НДС и составляет 1 292 777 тыс. рублей.

Коммерческие расходы (стр. 2210 ОФР) составили - 229 379 тыс. руб. Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о прибылях и убытках.

Управленческие расходы (стр.2220 ОФР) – 1 036 тыс. – налог на имущество. Так же в управленческих расходах отражены накладные расходы, связанные с выполнением поставки

товара в рамках госконтракта, которые относятся к административно-управленческим расходам на сумму 17 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2020 год *Обществом получена прибыль от продаж* (стр. 2200 ОФР) в размере 185 949 тыс. руб.

Проценты к получению по вкладам на депозитные счета составили – 8 тыс. руб. (стр. 23201 ОФР)

Проценты к уплате по кредитным договорам (стр. 2330 ОФР) составили 7 374 тыс. руб. *Прочие доходы* (стр. 2340 ОФР) составили 57 032 тыс. руб., в том числе доходы, связанные со сдачей имущества (помещения) в аренду – 1 637 тыс. рублей, курсовые разницы по расчетам в у.е. 44 020 тыс. руб. (стр. 23422 ОФР), курсовых разниц, связанных с отклонением курса валюты при покупке и продаже 3 048 тыс. руб. (стр. 23421 ОФР), доходы в виде восстановленных оценочных резервов (резервы по сомнительным долгам) 3 757 тыс. руб. (стр.23415 ОФР), внереализационные доходы, связанные с получением штрафов , пени, неустоек – 75 тыс. рублей (стр. 23418 ОФР), прочие внереализационные доходы 4 496тыс. руб. (стр. 23425 ОФР) в том числе, премии (бонус) поставщика от достигнутого объема продаж определенных позиций товара – 3 305 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) составили 45 503 тыс. руб.

В составе прочих расходов входят:

- расходы в виде образованных оценочных резервов – 1 659 тыс. руб. (стр. 23518 ОФР)
- расходы оплату услуг банка – 2 083 тыс. руб. (стр. 23520 ОФР)
- курсовые разницы – 36 380 тыс. руб. (стр. 23524 ОФР)
- курсовые разницы по расчетам в у.е. – 1 423 тыс. руб. (стр. 23525 ОФР)
- налоги и сборы – 129 тыс. руб. (стр. 23526 ОФР)
-расходы, связанные с выплатой премий покупателям за покупку определенного объема товаров – 2 117 тыс. руб. (стр. 23527 ОФР)
-прочие внереализационные расходы – 707 тыс. руб. (стр. 23531 ОФР)
-прочие косвенные расходы - 474 тыс. руб. (стр. 23 532 ОФР)

В целом по итогам 2020 года была получена бухгалтерская прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР) в размере 190 104 тыс. руб.

Расход по налогу за отчетный период составил – 38 395 тыс. руб.(стр. 2410 ОФР)

Текущий налог на прибыль (стр. 2410 ОФР) прибыли составил 38 389 тыс. руб. С суммы постоянных разниц, не принимаемых для целей налога на прибыль, были исчислены постоянный налоговый расход в размере 374 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль – 6 тыс.руб. (стр. 2412 ОФР).

Справочно: Постоянный налоговый расход составляет 374 тыс. руб.

Уменьшение величины налога на прибыль (стр. 24603 ОФР) связана с уплатой торгового сбора за счет авансовых платежей по налогу на прибыль за 2020 г.

Чистая бухгалтерская прибыль (стр.2400 ОФР) по состоянию на 31.12.2020 г. составила 151 851 тыс. руб.

4.3. Отчет об изменениях капитала (ОИК).

На начало 2020 и по состоянию на 31.12.2020 г. величина Уставного капитала составляет 150 тыс. рублей (стр. 3200 и стр. 3300 Отчета об изменении капитала). Изменений в 2020г. не было.

Нераспределенная прибыль ООО «ГК ГСС» (стр. 3200 ОИК) на начало года составила 214 815 тыс. рублей

Чистые активы (стр. 3600 ОФР) – 304 575 тыс.руб.

По результатам 2020 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 151 851 тыс. руб. (стр. 3310 ОИК и стр.2400 ОПУ). В течении 2020г. распределение прибыли было направлено на выплату дивидендов учредителю в размере 62 241 тыс. рублей. Величина нераспределённой прибыли (стр. 3300 ОИК и стр.1370 Баланса) на 31.12.20 г. составила 304 425 тыс. руб.

4.4. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

По счетам учёта денежных средств у Общества отражаются на расчётном счёте (счёт 51 Расчётный счёт»), Денежные вклады на депозит отражаются на счете 55, Валютные счета (счет 52 «Валютные счета».

В отчёте о движении денежных средств не показываются обороты, связанные с перемещением денежных средств с одного счёта их учёта на другой (поступления денег с расчетного счета в кассу организации, возврат неиспользованных подотчётных сумм). Движение денежных средств в части косвенных налогов (НДС) в Отчёте о движении денежных средств отражено свёрнуто.

Денежные потоки от текущих операций – представлены поступлениями денежных средств по текущим видам деятельности (оплата Покупателей) и платежами в связи с оплатой услуг поставщиков, выплаты заработной платы, процентов по кредитам, уплате налогов и взносов и прочих платежей. По состоянию на 31.12.20 г. в составе денежных поступлений и платежей по текущим операциям отражаются:

По стр.4111 ОДДС - величина поступления от продажи товаров, работ и услуг в размере 1 710 073 тыс. руб.

По стр.4119 – прочие поступления, в том числе разница между налогом на добавленную стоимость полученного от покупателей и сумма НДС уплаченного поставщикам в размере 180 697 тыс. руб.

По стр.4121 ОДДС - платежи общества своим поставщикам за сырьё и материалы, работы и услуги в сумме 1 459 086 тыс. руб.

По стр.4122 ОДДС – платежи общества по оплате труда в размере 135 380 тыс. руб., В том числе НДФЛ 24 705 тыс. руб.

По стр. 4123 ОДДС – платежи процентов по займам в размере 7 374 тыс. руб.

По стр.4124 ОДДС – платежи по налогу на прибыль в размере 34 847 тыс. руб.

По стр.4129 ОДДС – прочие платежи, 91 188 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило – 162 915 тыс. рублей.

Денежные потоки от инвестиционных операций – в 2020 г. составили 777 тыс. расходы по лизингу.

Денежные потоки от финансовых операций – в 2020 г. связаны с получением кредитных средств в размере 41 799 тыс. рублей (стр. 4311 ОДДС), вклад на депозит 25 000 тыс. рублей (стр. 4316 ОДДС). Всего поступлений – 66 799 тыс. руб. (стр. 4310 ОДДС)

Осуществление платежей по возврату кредита в сумме 92 603 тыс. руб. (стр.4323 ОДДС). Выплата дивидендов в 2020 г. Обществом в размере 53 500 тыс. рублей. Всего платежей по финансовым операциям – 146 103 тыс. руб. (стр. 4320 ОДДС)

Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило – 79 304 тыс .руб.

Остаток денежных средств на конец отчётного периода (стр. 4500 ОДДС и стр.1250 ББ+стр.1240 ББ) в сумме 114 686 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль.

Расчёт налога на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учёта за 2020 г. приведён в таблице:

Пояснения	Наименование показателя	БУ	НУ	Разница
Возврат товара, реализованного в 2019 г. (По БУ - сторно реализации, по НУ убытки прошлых лет, стр.301)	Доходы (выручка) от реализации (Приложение № 1 к листу 02, стр.2110 ОПУ)	**1 709 157 813**	**1 709 173 027**	**15 214**

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (Приложение № 2 к листу 02 Расчета налога на прибыль) в том числе:				
Возврат товара реализованного в 2019 г. (По БУ - сторно реализации, по НУ доходы прошлых лет стр.101)	Прямые расходы (себестоимость продаж) (Приложение № 2 к листу 02 НД стр. 030, и стр. 2120 ОФР)	**1 292 777 118**	**1 292 789 816**	**-12698,00**
ПР 632701,37 **ВР -29793,76** **БУ-НУ 60907,61**	Косвенные (коммерческие) расходы (Приложение № 2 к листу 02 НД стр. 040, и стр. 2210 ОФР)	**229 378 623**	**228 775 715**	**602 908**
в том числе управленческие расходы	Косвенные расходы (Прочие косвенные расходы) (Прочие налоги и сборы) (Приложение № 2 к листу 02 НД стр. 040)		**37 704**	**- 37 704**
	Косвенные расходы (Управленческие расходы) (Приложение № 2 стр.040 и стр.2220 ОФР	**1 053 096**	**1 053 096**	**0,00**
Итого: Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации		***1 523 208 837***	***1 522 656 331***	**552 506**
Разница – 2516 (сумма НДС возвращенного товара)	***Прибыль (убыток)от продаж***	**185 948 976**	**186 516 696**	**- 567 720**
ПР 1 812 567 Разница БУ-НУ – 315 222 (НДС от сдачи имущества в аренду)	Внереализационные доходы (Приложение № 1 к листу 02 налоговой декларации плюс лист 05 стр.020, стр.2340 ОПУ)	**57 032 432**	**55 228 356**	**1 804 076**
	Доходы(выручка) от процентов к получению (депозит) (стр. 23201 ОФР)	**8 492**	**0,00**	**8 492**
ПР 3 052 088	Внереализационные расходы (Приложение № 2, приложение № 3 к листу 02 налоговой декларации плюс лист 5 и стр.2330 и 2350 ОПУ)	**52 877 266**	**49 798 480**	**3 08 786**
-1 872 222 (ПР) **+29794 (ВР)**	***Прибыль (убыток) до налогообложения***	**190 104 142**	**191 946 572**	**-1 842 430**
	Условный доход (расход) - налог на прибыль с бухгалтерской прибыли	**38 020 828**		

Д 99 К 68.04.2	Постоянные налоговый расход (не принимаемые расходы для НУ - с. 44.01+сч.91.2-91.01) - стр.2421 ОПУ	**374 444**		**ПР** = (632701,37-1 812 567+3 052 088) 1 872 222 *20%
	Расход по налогу за отчетный период	**38 395 273**		
Д68.04.2 К77	Сформирован ОНА - отложенный налог	**-5 958**		**ВР**= 29794 (-29 794*20%)
	Расчет налога на прибыль по бухгалтерской прибыли (ПБУ 18/02) - текущий налог на прибыль		**38 389 314**	
	Уменьшение налога на прибыль за счет торгового сбора	**142 490**		
	Чистая прибыль	**151 851 360**		

По налогу на прибыль в 2020 г. в налоговой декларации сумма прибыли составила 38 389 314 руб.

Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный период составила 34 989 373 руб., в том числе уплата по торговому сбору – 142 590 руб. (в т.ч. в федеральный бюджет – 5 761 205 руб., в бюджет субъекта – 29 228 168 руб.). и налоговые платежи по налогу на прибыль за 4 кв. 2019г. к возмещению в федеральный бюджет – 7 650 руб., к уплате в бюджет субъектов (общий) – 3 229 673 руб.).

Итого по налоговой декларации за 2020 г. сложилась задолженность в сумме 3 229 673 руб. по налогу на прибыль.

5. Контролируемые сделки и сделки с зависимыми лицами.

В 2020 году ООО «ГК ГАЗСТРОЙСЕРВИС» совершало продажу сварочного оборудования по рыночным ценам в ООО «ГСС», учредителем которого являлся Данилов Илья Владимирович и Данилова Алена Ильинична с 09.09.2020 г. на общую сумму 62 381 тыс. рублей.

Данные сделки не относятся к контролируемым в соответствии с пунктами 1-10 пункта 2, пункт 3 статьи 105.14 НУ РФ, п.11 ст. 1 и п. 6 ст. 4 Закона 302-ФЗ, п.2-4 ст. 284 НК РФ.

6. Непрерывность деятельности.

В ближайшие годы ООО «ГК ГАЗСТРОЙСЕРВИС» не имеет намерений о прекращении финансово-хозяйственной деятельности или ее снижении.

7. Финансовый анализ

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г.– величина положительная и составила 304 575 тыс. руб., что существенно превышает сумму Уставного капитала.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г.– величина положительная и составила 304 575 тыс. руб., что существенно превышает сумму Уставного капитала.

В 2020 г. на конец года основная доля капитала Общества приходилась на привлеченные средства. Это связано с тем, что Общество продолжило расширение своей финансово-хозяйственную деятельности, связанной с расширением рынков сбыта, осуществило ранее приобретение недвижимости, в связи с чем возникала необходимость покрытия денежных разрывов, возникающих из-за необходимости осуществления денежных платежей крупнейшим поставщикам и предоставления отсрочек платежей своим дебиторам, привлечёнными средствами. С этим связано небольшое несоответствие уровня собственного капитала (52%) рекомендуемым нормативным значениям.

Коэффициент текущей ликвидности составил на 31.12.2020 Кт.ликв.=1,25, что свидетельствует о том, что активы финансируется за счет устойчивых источников средств. Положительное значение показателя перспективной ликвидности отражает положительный прогноз платежеспособности с учётом будущих поступлений и платежей.

Структура баланса Общества поддерживается в состоянии так, что оборотные активы в 1,25 раза перекрывают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о платежеспособности Общества.

Коэффициент финансовой устойчивости на 31.12.2020 г. составил 0,53, что соответствует нормативным значениям показателя. В 2020 году несколько возросла оборачиваемость денежных средств, дебиторской задолженности. Снизился средний срок погашения дебиторской и возрос средний срок погашения кредиторской задолженности. Так средний срок возврата дебиторской задолженности составил 36 дней, кредиторской задолженности – 48 дней.

Рентабельность продаж на 31.12.20 составила Rп = 0,109 (стр. ОФР2200/стр. ОФР2110=138190/1361093). Таким образом, структура баланса Общества удовлетворительна. Платежеспособность и финансовая устойчивость - на приемлемом уровне, хотя отдельные показатели ниже рекомендуемых значений. Величина Чистой прибыли по результатам 2020 года составила 151 851 тыс.руб.

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. является финансово устойчивым и платежеспособным. Результаты анализа финансово-хозяйственной деятельности свидетельствуют, что у Общества существуют все необходимые предпосылки для продолжения своей деятельности непрерывно.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с планируемыми мероприятиями, направленными на развитие бизнеса, и развивает позиции крупного поставщика на рынке оптовой торговли непродовольственными товарами (сварочным оборудованием и электродами). В будущем организация планирует осуществлять те же виды деятельности.

В 2020 году Общество не контролировалось и на него не оказывалось значительное влияние со стороны других юридических или физических лиц.

Общество не предполагает после отчетной даты возникновение событий, способных негативно повлиять на коммерческую деятельность в 2021 году кроме факта расторжения дистрибьюторского и иных договоров с крупнейшим для Общества поставщиком товара – ООО «ЭСАБ».

В 2020 г. Общество не входило в состав отраслей и организаций, особо пострадавших от COVID-19. Ограничения, действовавшие в 2020 году в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, не оказали существенного влияния на работу

Общества и на эффективность средств внутреннего контроля. У Общества в связи с COVID-19 в 2020 году отсутствовали события или условия, которые могли вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с планируемыми мероприятиями, направленными на развитие бизнеса, и развивает позиции крупного поставщика на рынке оптовой торговли непродовольственными товарами (сварочным оборудованием и электродами). В будущем организация планирует осуществлять те же виды деятельности.

В 2020 году Общество не контролировалось и на него не оказывалось значительное влияние со стороны других юридических или физических лиц.

Общество предполагает после отчетной даты возникновение событий, способных негативно повлиять на коммерческую деятельность в 2021 году. Эти события связаны с прекращением дистрибьютерских отношений с основным Поставщиком продукции марки ЭСАБ, что может отразиться на уменьшении объемов продаж в 2021 г.

Генеральный директор
ООО «ГК ГСС» К.С. Волков

Главный бухгалтер М.И. Лукьянова