Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. и Отчету о финансовых результатах ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» за 2020 год.

1. Общие сведения

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис»
Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 142207,Московская область, Серпуховский район, деревня Борисово, 1 км а\д Серпухов-Данки-Данки АЗС -24

Почтовый адрес Общества: 142205, Московская область, г.Серпухов, ул.Войкова,д.36, к.1

1.1. Регистрация Общества:

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.11.2002.

1.2. Уставной капитал Общества составляет :
На 31.12.2019г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.
На 31.12.2020г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

1.3. Участники Общества - Ермаков Игорь Николаевич .

1.4. Основные виды деятельности Общества: 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

- В 2019 году: 29 человек;
- В 2020 году: 29 человек.

1.6. Сведения о филиалах:
Филиалов Обществом не создано.

1.7. Выплаты основному управленческому персоналу вместе с налогами составляют 16 170 тыс.рублей.

1.8. Связанные стороны

Связанными сторонами с Обществом является Ермаков Игорь Николаевич.

1.9. Бенефициарным владельцем является Ермаков Игорь Николаевич.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С комплексная конфигурация». Для ведения хозяйственных операций в бухгалтерском учете используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и бухгалтерские справки из программы «1с».

2.2. Организация учета нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

2.3. Организация учета основных средств.

Активы, стоимость которых не превышает 40 тыс.руб., отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.4. Организация учета материально-производственных запасов.

Приобретение и заготовление материалов, товарных запасов отражается на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», на котором формируется фактическая себестоимость материалов, товарных запасов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов, при признании выручки от продажи товаров и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Организация учета налога на прибыль.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Расходы разделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров (работ. услуг), относится стоимость реализованных товаров.

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров признаются косвенными расходами.

К косвенным расходам относятся остальные расходы, кроме внереализационных расходов и уменьшают доходы от реализации.

2.6. Организация инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится в конце финансового года, а также в случаях предусмотренных законодательством.

2.6. Критерии существенности.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства (см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

Первоначальная стоимость основных средств:
- на 01.01.2019г. – 211 361 тыс. руб.
- на 31.12.2019г. – 206 295 тыс. руб.
- на 01.01.2020г. – 206 295 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 263 947 тыс. руб.

Начисленная амортизация:
- на 01.01.2019г. – 105 618 тыс. руб.
- на 31.12.2019г. – 116 551 тыс. руб.
- на 01.01.2020г. – 116 551 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 130 366 тыс. руб.

В 2019г. выбыло основных средств на сумму 11 048 тыс.руб.
В 2019г. поступило основных средств на сумму 5 982 тыс.руб.
В 2020г. выбыло основных средств на сумму 62 914 тыс.руб.
В 2020г. поступило основных средств на сумму 5 262 тыс.руб.

3.2. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств (см. таблицу 2.4 «Иное использование основных средств»)

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:
- на 31.12.2019 г. - 0. тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы (см. таблицу 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»)

Долгосрочные финансовые вложения:
- на 31.12.2019 г. – 56 815 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 24 306 тыс. руб.

3.4. Запасы (см. таблицу 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге»)

Материалы:

- на 31.12.2019г. – 82 978 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 47 874 тыс. руб.

Товары:

- на 31.12.2019г. – 6 883 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 17 763 тыс. руб.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности (см. таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

- на 31.12.2019г. – 16 119 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 24 052 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

- на 31.12.2019г. – 3 915 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 5 731 тыс. руб.

3.6. Займы и кредиты.

Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2019 – 166 892 тыс. руб.
Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2020 – 157 512 тыс. руб.

3.7. Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость).

За 2019 год выручка от продажи товаров составила 528 729 тыс. руб.
За 2020 год выручка от продажи товаров составила 540 849 тыс. руб.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (см.таблицу 6 «Затраты на производство»)

За 2019 год общая сумма расходов составила 511 675 тыс. руб.
За 2020 год общая сумма расходов составила 520 417 тыс. руб.

3.9. Состав прочих доходов

- на 31.12.2019г. – 10 444 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 г. – 5 713 тыс. руб.

3.10. Состав прочих расходов

- на 31.12.2019г. – 16 849 тыс. руб,
- на 31.12.2020г. – 17 883 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства (см. таблицу 7. Резервы по условным обязательствам)

В 2019г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

В 2020г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства:

Отложенный налоговый актив
- на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.

3.13. Суммы постоянного налогового обязательства (активы):

Постоянное налоговое обязательство
– на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.
– на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.

3.14. Финансовый результат:

Чистая прибыль, полученная за период с 01.01. 2019г. по 31.12.2019г., составила 8 809 тыс. руб.
Чистая прибыль, полученная с 01.01. 2020г. по 31.12.2020г., составила 3 876 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2019г. по 31.12.2019г. равен 1 442 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2020г. по 31.12.2020г. равен 741 тыс. руб.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашение ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, с марта 2020 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов. ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Директор
ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» _____/Ермаков И.Н./

Главный бухгалтер _____/Романова И.В./

30 марта 2021 года.