

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.**

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АСТЭК» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Общая информация об организации:

• Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АСТЭК»

ИНН 5050045197 КПП 505001001;

• Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в редакциях Федерального закона от 30.12.2008г. № 312 – ФЗ.)

• Свидетельство о государственной регистрации Общества – ОГРН 1035010221564 серия 50 № 006136640 выдано 26 сентября 2003 года Инспекцией МНС России по г. Щелково Московской области.

• Организационно-правовая форма / форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность;

• Уставный капитал Общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей;

• Учредителями Общества являются:

Шпак Евгений Сергеевич – 50%.

ООО «АСТЭК» - 50%.

• ООО «АСТЭК» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

• Юридический адрес: 141109, Московская обл., г. Щелково, ул. Талсинская, д. 24а, пом. 50

• Почтовый адрес: 141109, Московская обл., г. Щелково, ул. Талсинская, д. 24а, пом. 50

• Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор ООО «АСТЭК» – Шпак Е.С., ИНН 501810795946, тел. 8 (496) 251-66-66

• Главный бухгалтер ООО «АСТЭК» - Привалова Е.М., ИНН 505000872413

Вид деятельности:

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «АСТЭК» в 2020 г.:

• Код ОКВЭД 46.71 – ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ;

Банковские реквизиты Общества:

• Расчетный счет № 40702810638000241186 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва
к/счет № 30101810400000000225, БИК 044525225.

Информация о численности персонала Общества:

• Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 г. – 3 человека.

II. Финансовая деятельность

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Основной источник получения дохода связан с оптовой торговлей топливом.

- Сумма дохода организации за 2020 год составила – 1 594 175,12 тыс. руб.
- Внереализационные доходы за 2020 год составила - 459,81 тыс. руб.
- Основные расходы организации за 2020 год составили в сумме – 1 569 245,42 тыс. руб.
- Внереализационные расходы за 2020 год составили - 4 071,87 тыс. руб.

• Денежные средства:

- на начало года – 124,23 тыс. руб.
- на конец года – 1,36 тыс. руб.

• Дебиторская задолженность на начало года - 15,03 тыс. руб.
на конец года - 219 633,63 тыс. руб.

• Кредиторская задолженность на начало года – отсутствует.
на конец года - 88 259,49 тыс. руб.

2.3. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Наименование показателя	2020 г. (тыс.руб.)
Выручка от оптовой продажи топлива	1 594 175
Себестоимость продаж	(1 528 472)
Расходы на продажу, в т.ч.:	(40 773)
○ Арендная плата	90
○ Аренда ПО «Система учета отпуска по ТК»	60
○ Амортизация	13
○ Материальные расходы	46
○ Нотариальные услуги	22
○ НС и ПЗ	31
○ Оплата труда	15 288
○ Предоставление услуг хостинга	2
○ Программное обеспечение	33
○ Страховые взносы	2 327
○ Тарифные расходы по ж/д	21 821
○ Топливные карты	1
○ Биржевые услуги	1 024
○ Услуги по изготовлению сертиф. электр. ключей	7
○ Услуги по сопровождению и тех поддержке программы ИС: Бухгалтерия	8
Итого: Прибыль от продаж	24 930
Прочие доходы,	460
Прочие расходы	(4 072)
Прибыль до налогообложения	21 318
Налог на прибыль	(4 268)
Налог на прибыль текущий	(4 250)
Налог на прибыль отложенный	(18)
Чистая ПРИБЫЛЬ	17 050

2.3. Чистая прибыль в размере – 17 049,81 тыс. руб. не распределяется между учредителями, а полностью направляется на пополнение оборотных средств.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н в редакции от 11.03.2009 №22н с изменениями на 18.12.2012 года:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что он предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5. Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

Не относятся к основным средствам объекты учета, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, такие объекты отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы на продажу по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

При установлении сроков использования основных средств Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 года № 1.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА является совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства и т.п.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с ПБУ 14/2007 срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского учета определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Износ нематериальных активов».

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01 с применением счета 10 «Материалы».

Списание материальных ценностей израсходованных на производство осуществляется по способу ФИФО.

Учет приобретения материальных ценностей производится без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Инвентарь, хозяйственные принадлежности, инструменты принимаются к бухгалтерскому учету по балансовому счету 10 «Материалы» субсчет 9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

7. Особенности учета товаров.

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

В составе транспортно-заготовительных расходов организацией учитываются:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозку товаров (плата за перевозки, за подачу вагонов, взвешивание грузов и т.п.);
- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и т.п. в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

9. Информация о совместной деятельности и дочерних обществах.

Общество по состоянию на отчетную дату не является участником совместной деятельности с иными хозяйственными обществами и товариществами, не имеет дочерних обществ, поэтому информация о совместной деятельности и о дочерних обществах в пояснениях не отражается.

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях (рублевых), в операционных и иных кассах.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020г. долгосрочные процентные займы полученные представлены в Таблице:

Контрагент	Сумма
ЕГОРОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	42 000 000,00
Договор займа №2020-1 от 06.04.2020г.	42 000 000,00
ШПАК ЕВГЕНИЙ СЕРГЕЕВИЧ	25 000 000,00
Договор займа № 2020-2 от 24.04.2020г.	25 000 000,00

По состоянию на 31.12.2020г. краткосрочные кредиты полученные представлены в Таблице:

СБЕРБАНК ПАО	47 296 466,21
Договор ОВЕРДРАФТа № 9254 от 18.12.2020 г.	47 296 466,21

13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на балансе Общества на 31.12.2020 года отсутствуют.

14. Налог на прибыль

Организация ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

- Применяется балансовый метод с отражением в учете ПР и ВР

15. Связанные стороны

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся Учредитель, Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор), Заместитель генерального директора, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Состав Учредителей и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общие сведения» данной пояснительной записки.

- Шпак Евгений Сергеевич – Генеральный директор Общества, числится в штате Общества.

- Егоров Сергей Александрович - Числится в штате Общества в должности заместитель генерального директора.

Сумма вознаграждений управленческому персоналу Общества в отчетном году составила:

- Генеральному директору Шпаку Евгению Сергеевичу:

Заработная плата – 7 541,84 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 1 155,92 тыс. руб.;

- Заместителю Генерального директора Егорову Сергею Александровичу:

Заработная плата – 7 627,98 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 1 166,97 тыс. руб.

16. Налоговая задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества имеется налоговая задолженность перед бюджетом по налогам в размере 2 914,99 тыс. руб., которая представляет собой сумму налогов, начисленных за 4 квартал 2020 года и подлежащую уплате в 1 квартале 2021г.

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества имеется задолженность перед бюджетом по страховым взносам в размере 1 070,08 тыс. руб., которая представляет собой сумму сборов, начисленных за декабрь 2020 года и подлежащую уплате в январе 2021г.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

18. Раскрытие информации о неопределенности в непрерывности деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2020 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

19. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности в отчетный период отсутствуют.

20. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Согласно учетной политике Общества, существенной считается ошибка, в результате исправления которой итог валюты баланса, содержащей исправленный показатель, изменился более чем на 5%.

В отчетном периоде существенных ошибок нами не обнаружено.

Генеральный директор
ООО «АСТЭК»



Шнак Е.С.

Главный бухгалтер



Привалова Е.М.