

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «САФ-Сервис»

за 2020 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «САФ-Сервис»

ИНН 5903075630, КПП 590301001, ОГРН 1065903043524

Адрес: 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Решетникова, д. 4, оф. 214

Учредителями Общества являются:

с долей участия 60% Суркова Ю.Ю.

с долей участия 40% Горбунов В.А.

Оба учредителя являются бенефициарными владельцами.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Директор Суркова Юлия Юрьевна

Главный бухгалтер Селькова Светлана Александровна

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 году 9 человек

Основным видом деятельности является: Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания:

ООО «Пермский аудиторский центр».

2. Основные положения учетной политики

В отчетном году изменений в учетную политику Общества не вносились.

Порядок признания выручки

Организация признает выручку по методу начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Организация признает коммерческие и управленческие расходы по методу начисления в том отчетном периоде, когда они возникли.

Способ амортизации основных средств

По всем объектам амортизированного имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Организация применяет способ оценки при списании материалов:

По средней себестоимости

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

3. Курсовые разницы

За 2020 год величина курсовых разниц составила:

24 341 (Двадцать четыре тысячи триста сорок один) рубль 39 копеек – Прочие доходы

78 563 (Семьдесят восемь тысяч пятьсот шестьдесят три) рубля 53 копейки – Прочие расходы.

4. Оценочные значения

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2020 году Резерв по сомнительным долгам:

Контрагенты	На начало 2020 года	Уменьшение резерва	Увеличение резерва	На конец 2020 года
БИЗНЕСКОНТИНЕ НТ ООО	820 000,00			820 000,00
Далмат ООО	264 100,00			264 100,00
ДЦ "Решетниково"	2 948,23			2 948,23
МИКРОСИЛИКА ООО	151,16	151,16		
Нэфис Косметикс	2 160,00	2160,00		
Пермская таможня	5 605,32	5605,32		

ПРОМСНАБКОМП ЛЕКТ ООО	7400,00	7400,00		
ПСМК ООО	12867200,00	12867200,00		
Сорбент АО	200,60	200,60		
СТР-СП6 ООО	13 365,00	13365,00		
ТЭСОР0 ООО	318 768,00	318768,00		
ЦПИ ООО	462 000,00			462 000,00
Итого	14 763 898,31	13 214 850,08		1 549 048,23

Резерв по оплате очередных отпусков

На 31.12.2020 г сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 724 928,00 рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 345,5, срок исполнения – 2021 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ

не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

Выручка за 2020 год составила 776 604 211,61 (Семьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот четыре тысячи двести одиннадцать) рублей 61 копейка, за предыдущий 2019 г - 746 721 152,01(Семьсот сорок шесть миллионов семьсот двадцать одна тысяча сто пятьдесят два) рубля 01 копейка.

Пояснения к строке 2110

Сумма выручки по видам:

Продукция	805545,13
Сдача в аренду	356694,49
Товар	775441972
Итого	776604211,6

Пояснения к строке 2120

Сумма себестоимости по видам:

Продукция	399 311,43
Товар	720 813 111,30
Итого	721 212 422,73

В связи с тем, что величина выручки от реализации продукции собственного производства и от сдачи в аренду составляет менее 5% от суммы общей выручки в Отчете о прибылях и убытках эти суммы отражены свернуто.

Величина чистой прибыли за 2020 год составила 32 301 016,33 (Тридцать два миллиона триста одна тысяча шестнадцать рублей) 33 копейки.

При составлении Отчета о финансовых результатах в

Показатель «Прочие доходы» по коду строки 2340 дополнительно включаются следующие доходы, в руб.:

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		564250
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра		184,00
Курсовые разницы		24 341,39
Прочие внереализационные доходы (расходы)		302 873,73
Прочие внереализационные доходы (расходы)		14 979 886,00

Всего: 15 871 535,12 рублей

В сумму **14 979 886,00** входит:

Исключение из ЕГРЮЛ как недействующие:

ООО «ПАРУС» - 4 657 1484 ,60 рублей

ООО «Матрица» - 10 322 401,40 рублей

В сумму 302873,73 входит:

Заккрытие резерва неиспользованных отпусков - 3027873,73 рубля

Показатель «Прочие расходы» по коду строки 2350 дополнительно включаются следующие расходы, в руб.:

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		666462,50
Курсовые разницы		78 563,53
Прочие расходы		120605,91
Расходы на услуги банков		117 979,68
Расходы по уплате страховых взносов		18 835,19
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		1 106 124,51
ВСЕГО		2108571,32

6. Пояснения по «Отчету об изменении капитала»:

Сумма 161 тыс.рублей направлена на материальную помощь работникам за счет фонда потребления, созданного согласно протокола общего собрания участников Общества № 1/1-19 от 30.12.2019 года.

Нераспределенная прибыль направлена на выплату дивидендов в размере 2299 тыс. руб. согласно решению участников Общества №3 от 01.10.2020г

7. Пояснения к таблице 5.1 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности на конец года показателя «Прочие, руб»:

Строка 5513 "Прочая", графа "На конец периода - учтенная по условиям договора"	
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.02 по видам платежей в бюджет (фонды)	43,35
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 по видам платежей в бюджет (фонды) и уровням бюджетов	832474,69
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.08 по видам платежей в бюджет (фонды)	0,03
	2955,90
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 по работникам	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	1200000
	4613063,30
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 по контрагентам и договорам со сроком оплаты не превышающим 365 дней	5 605,32
Итого по строке:	6654143,59

8. Раскрытие информации по ПБУ 18

Сумма прибыли до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2020 год составила 34 460 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 6 892 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц составила 8478,8 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов составила 3292,00 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств составила 37,00 тыс.руб.

Налогооблагаемая прибыль за 2020 год 22 652,2 тыс.руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль составила 4 530,4 тыс. руб.

9. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2020 года превышает величину уставного капитала. Таким образом, сомнений в допущения непрерывности деятельности организации нет.

10. События после отчетной даты

17 марта 2021 года Горбунов В.А. вышел из состава учредителей ООО «САФ-Сервис».

Суркова Ю.Ю. с 17 марта 2021 года является единственным учредителем ООО «САФ-Сервис» с вкладом 10 тыс.рублей.

Данное событие не оказало негативного влияния на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

11. Операции со связанными сторонами

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) сообщаем, что в отчетном периоде организация выплатила дивиденды за 2019 год в размере 2 298 850 рублей учредителям (по решению учредителей): Горбунову В.А. – 919 540,00 рублей, Сурковой Ю.Ю. – 1 379 310,00 рублей.

Сообщаем о сделках с ООО «Транстриботехнология», которое является связанной стороной

ООО «САФ-Сервис» сдает в аренду ООО «Транстриботехнология» автотранспортное средство Автопогрузчик LiuGong CPCD20 дв.Уанмаг, сумма сделки за 2020 год составила 356 694 руб.

По договору беспроцентного целевого денежного займа от 10.11.2008 г. Горбунов В.А. получил 3 700 000 (Три миллиона семьсот тысяч) рублей. Сумма погашенного долга в 2020 году составила 240 000 рублей, остаток на 31.12.2020 года составляет 960 000 рублей.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2020 год составила 5838,4 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 1245,1 тыс. руб.

В состав управленческого персонала Общество включает директора, учредителей, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. Иные сотрудники Общества не наделены подобными полномочиями.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество существенно не подверглось влиянию тех или иных рисков.

При этом потенциально Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Экономические риски

В 2020 году, негативное влияние на экономическую ситуацию оказала пандемия новой коронавирусной инфекции, в результате которой с начала года было зафиксировано значительное снижение деловой активности и показателей промышленного производства. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Однако, данная экономическая среда не оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения бесперебойной деятельности: сотрудники Общества с начала пандемии выведены на дистанционную работу и обеспечены необходимым оборудованием, программно-техническими средствами, средствами защиты информации, приобретены СИЗ, проводится бесплатная вакцинация. У Общества отсутствуют приостановки в операционной деятельности, а также существенные нарушения в обязательствах перед контрагентами.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

- Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договорам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Также осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, отсрочек по договорам с поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска и пришло к выводу, что риск ликвидности является низким. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля поставщиков и подрядчиков. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность преимущественно в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19

Особым риском, который оказал значительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в отчетном 2020 году была новая вирусная инфекция COVID-19. Снижения выручки за 2020 год по сравнению с 2019 годом не произошло.

Общество уделяет повышенное внимание выполнению санитарно-эпидемиологических правил: проведение профилактических, санитарно-противоэпидемических мероприятий, которые обеспечивают предупреждение возникновения и распространения случаев заболевания COVID-инфекции.

Степень влияния на итоги отчетного года условий пандемии COVID-19 руководство оценивает следующим образом:

- Общество не планирует сокращение работников в краткосрочной перспективе;
- Общество не имеет обязательств по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров;
- обесценение нефинансовых активов в отчетном году не произошло;
- Общество не планирует затраты и не создает резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам;
- Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

Существенных ошибок прошлых лет организацией не выявлено.

В 2020 году ООО «САФ-Сервис» не являлось участником совместной деятельности.

Директор ООО «САФ-Сервис» -

Суркова Ю.Ю.