

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "4Ф" за 2020 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "4ФБЮЭЛ"

Дата государственной регистрации 26 марта 2018 года

ОГРН: 1187847082422

ИНН: 7820064237

КПП: 771401001

Зарегистрировано в ИФНС № 14 по г. Москве 21.09.2019

Юридический адрес: 125284, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Беговой, Ленинградский пр-кт, дом № 31, строение 3, этаж 4, помещение 6

Фактический адрес: 125284, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Беговой, Ленинградский пр-кт, дом № 31, строение 3, этаж 4, помещение 6

Единоличный исполнительный орган общества:

Генеральный директор: Данилов Олег Игоревич, назначен Решением 6/2018 от 11.09.2018 г., в должность вступил с 12.09.2018 г., Решением 1/2020 от 24.04.2020 прекратил полномочия генерального директора.

Решением 1/2020 от 24.04.2020 на должность Генерального директора назначен Болотов Алексей Алексеевич, вступил в должность 27 апреля 2020 г.

Уставный капитал организации: составляет 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Состав участников:

С 26.03.2018 по 31.12.2020 гг.:

Саркисян Геворк Мушегович – единственный участник Общества.

Обособленные подразделения:

- г. Санкт-Петербург, поставлена на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу, 08.07.2019 г.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

на 31.12.2019 г. – 6 человек

на 31.12.2020 г. - 7 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2019 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Общество применяет общий режим налогообложения

Общество является плательщиком следующих налогов и сборов:

- Налог на прибыль
- Налог на добавленную стоимость
- Страховые взносы, предоставляемые в ИФНС
- Взносы в Фонд социального страхования РФ
- НДФЛ

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом,
Ежегодная переоценка основных средств	не производится
Ремонт основных средств	включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ	не более 1 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
6/01	производственных запасов.
Списание материалов	по средней
Доходы от обычных видов деятельности	Доходы от прямых продаж топлива с помощью мобильного приложения
Резервы	Формируются резервы по сомнительным долгам при наличии сомнительной дебиторской задолженности,
Организация учета затрат при наличии условий его создания	Учет затрат производится на счете 44 «Расходы на продажу»
Учет отложенных налоговых активов и обязательств	Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются развернуто.
Порядок определения оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности	По активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	При наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.
Критерий признания существенности ошибки.	По активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 10% показателя статьи. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по остаточной стоимости. Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Начисление амортизации осуществляется исходя из ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемый срок использования объекта производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Информация о нематериальных активах:

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период			Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	9 969	-	-	-	-	(1 325)	-	-	-	9 969	(1 325)
	5110	за 2019г.	8 991	-	24 239	-	-	-	-	-	-	33 229	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	9 758	-	-	-	-	(1 301)	-	-	-	9 758	1 301
	5111	за 2019г.	8 991	-	768	-	-	-	-	-	-	9 758	-

4.2. 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	-	-	-

4.3. 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	-	-	-

4.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

4.5. 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.	-	1 517	-	-	1 517
	5190	за 2019г.	199	24 335	-	24 239	296
в том числе: Turbofy US	5181	за 2020г.	-	1 517	-	-	1 517
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мобильное приложение "Турбо Бизнес Ап" Android версии ОС 4.4-8.x / IOS версии ОС 10-11x	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	768	-	(768)	-

5. Основные средства (строка 1150)

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств, представлено:

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	745	(222)	74	(74)	30	(386)	-	-	745	(578)
	5210	за 2019 г.	54	(2)	302	-	-	(47)	-	-	745	(49)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	745	(222)	74	(74)	30	(386)	-	-	745	(578)
	5211	за 2019 г.	54	(2)	302	-	-	(47)	-	-	356	(49)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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.	-	74	-	(74)	-
	5250	за 2019г.	-	692	-	(692)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo Yoga S740-14IIL 15.6" HD IPS/Core i7-1065G7/16GB/512GB/Intel Iris Plus Graphics/Win 1	5241	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

5.3. 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	-	-

5.4. 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Перечень арендуемых помещений в 2020 году

<i>Контрагент</i>	<i>Договор</i>	<i>Арендуемая площадь по адресу/Автомобиль</i>	<i>S, кв.м</i>	<i>Срок договора</i>
ООО «Офис-Центр»	20-12/18 от 20.12.2018	РФ, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 31, строение 3, этаж 4, помещение 6	82,6	30.09.2021
ООО «Практик»	54 от 01.11.2018	РФ, г. Санкт-Петербург, 4-я Советская ул,16/10, лит. А,пом.15Н	2 рабочих места в коворкинге	30.10.2021

6. Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

У Общества отсутствуют запасы, которые имеют признаки обесценения и потерявшие фактическую стоимость, по которой они были приняты к учету.

Движение запасов в отчетном периоде:

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

всего														
в том числ е: Расчеты с покупател ями и заказчика ми	55 02	за 202 0г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 22	за 201 9г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 202 0г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 201 9г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 202 0г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 201 9г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 202 0г.		-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
	55 25	за 201 9г.		-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
Краткосро чная дебиторск ая задолженн ость - всего	55 10	за 202 0г.	8 814	-	-	23 254	(7 14 0)	-	-	-	139	2 24 638		-
	55 30	за 201 9г.	3 626	-	-	7 024	(3 24 1)	-	-	-	-	-	7 456	-
в том числ е: Расчеты с покупател ями и заказчика ми	55 11	за 202 0г.	3 117	-	-	1 211	(3 11 7)	-	-	-	-	-	1 211	-
	55 31	за 201 9г.		-	-	3 117	-	-	-	-	-	-	3 117	-
Авансы выданные	55 12	за 202 0г.	2 455	-	-	21 533	(964)	-	-	-	-	-	23 024	-
	55 32	за 201 9г.	3 370	-	-	2 684	(2 98 4)	-	-	-	-	-	(3 070)	-
Прочая	55 13	за 202 0г.	1 268	-	-	509	(3 06 0)	-	-	-	139	2 833		-
	55 33	за 201 9г.	256	-	-	1 222	(256)	-	-	-	-	46 1 268		-
	55 14	за 202 0г.		-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
	55 34	за 201 9г.		-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
Итого	55 00	за 202 0г.	8 814	-	-	23 254	(7 14 0)	-	-	X	X	X	24 638	-
	55 20	за 201 9г.	3 626	-	-	7 024	(3 24 1)	-	-	X	X	X	7 456	-

Наличие и движение кредиторской задолженности:

[illegible]

кредиты	555 2	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2020 г.	5 500	-	-	-	-	-	-	-	5 500
	557 3	за 2019 г.	16 755	-	-	(11 255)	-	-	-	-	5 500
прочая	555 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 4	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555 5	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	557 5	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2020 г.	68 557	74 324	510	(19 295)	-	139	2	-	124 237
	558 0	за 2019 г.	5 198	59 625	1 030	189	-	-	46	-	66 088
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2020 г.	36 853	4 628	-	(35 864)	-	-	-	-	5 616
	558 1	за 2019 г.	3 117	34 477	-	(545)	-	-	-	-	37 049
авансы полученные	556 2	за 2020 г.	26 191	(33 074)	-	20 557	-	-	-	-	13 674
	558 2	за 2019 г.	1 246	22 916	-	1 488	-	-	-	-	25 651
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2020 г.	2 110	1 500	-	(237)	-	-	-	-	2 118
	558 3	за 2019 г.	810	1 454	38	(93)	-	-	-	-	2 110
кредиты	556 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2019 г.	-	6	-	(6)	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2020 г.	541	103 300	510	-	-	-	-	-	104 351
	558 5	за 2019 г.	21	-	1 030	(510)	-	-	-	-	541
прочая	556 6	за 2020 г.	2 863	-	-	(2 856)	-	139	-	-	147
	558 6	за 2019 г.	3	185	-	-	-	-	-	-	189
	556 7	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	558 7	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	555 0	за 2020 г.	68 557	74 324	510	(19 295)	-	X	X	X	124 237
	557 0	за 2019 г.	5 198	59 625	1 030	189	-	X	X	X	66 088

8.Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 и 1420)

Информация об отложенных налогах и их динамика за 2019-2020 гг. представлена ниже (тыс. руб.):

Показатель ОНА/ОНО	31.12.2020	31.12.2019
ОНА в т.ч:	8 640	3 665
Расходы будущих периодов	8 640	3 665
ОНО в т.ч:	9	36
Основные средства	9	36

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

✓ Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетный счет в рублях	38	5 586
Переводы в пути	3 148	2 970
Итого	3 186	8 556

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств Общества.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с ПБУ «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

К денежным потокам в ОДДС Общества не относится движение денежных средств внутри организации (возвраты денежных средств, движение с одного банковского счета организации на другой, другие аналогичные операции).

10. Финансовые вложения (строка 1240)

Финансовые вложения в строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» отражают размещенный депозит на банковском счете

11. Чистые активы (строка 1300)

Чистые активы Общества имеют отрицательные и положительные значения и составляют:

на 31.12.2020г. – (- 49 552) тыс. руб.

на 31.12.2019г. – (-16 813) тыс. руб.;

на 31.12.2018г. – 1 058 тыс. руб.

12. Доходы Общества

Основным видом деятельности ООО «4Ф» являются прямые продажи топлива с использованием мобильного приложения.

.

тыс. руб.

Показатели хозяйственной деятельности	2020г.	2019г.
Выручка от прямых продаж топлива с использованием мобильного приложения	572 705	437 513
Итого	572 705	437 513

13. Расходы Общества (основное производство)

При признании затрат Общество руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы от основного вида деятельности:

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	38	381
Расходы на оплату труда	5620	11 529	5 764
Отчисления на социальные нужды	5630	2 364	1 600
Амортизация	5640	1 711	49
Прочие затраты	5650	33 175	25 070
Итого по элементам	5660	48 817	32 864
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	539 604	420 176
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	588 421	453 039

14. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Прочие Доходы	2020г.	2019г.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	40	
Прочие внереализационные доходы	45	
Итого	85	

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», показаны по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Прочие Расходы	2020 г.	2019 г.
Резервы по сомнительным долгам	431	
Услуги банка	4 957	6 098
Прочие расходы	5	2 045
Стоимость реализованных основных средств	46	
Итого	5 439	8 143

15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2020 г., состоят из обязательств по предстоящим отпускам работников и составляют:

– на 31.12.2020 г. – 547 тыс. руб.,

16. Сделки со связанными сторонами:

За 2020 год

Связанными сторонами для Общества на 31.12.2020 г. является: Саркисян Г. М. – являющийся единственным участником Общества.

Сделки с учредителем не осуществлялись

За 2019 год

Связанными сторонами для Общества на 31.12.2019 г. является: Саркисян Г. М. – являющийся единственным участником общества.

Была произведены сделки с учредителем:

возврату беспроцентного займа - 3 275 тыс. руб.,

вклад в имущество зачетом денежного требования по Решению 5/2019 от 28.06.2019. – 2 000 тыс. руб.

вклад в уставный капитал – 1 000 тыс. руб..

.

17. Событие после отчетной даты:

У Общества отсутствуют не отраженные события после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

18. Непрерывность деятельности

Общество не планирует приостанавливать свою деятельность, как минимум, в течение ближайших 12 месяцев, с даты подписания настоящих Пояснений.

Мы не располагаем информацией о намерении учредителей инициировать процедуру ликвидации Общества в обозримом будущем. Таким образом, отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Болотов А.А.

Главный бухгалтер

Сергеева А.Ю.

29 марта 2021 г.