

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
общества с ограниченной ответственностью «Трейд Капитал Ресурс»
за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Капитал Ресурс» (сокращенное наименование – ООО «ТКР», далее – Общество) создано 15 ноября 2012 года, ОГРН 1128603029763.

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нижневартовск, ул. Интернациональная, д.30/П.

Средства связи, по которым осуществляется связь с постоянно действующим исполнительным органом юридического лица: телефон (3466) 27-48-08

Адрес электронной почты: nv-trk@mail.ru

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Шишпор Сергей Леонидович.

Главный бухгалтер: Микушина Ирина Петровна.

ООО «ТКР» является малым предприятием, осуществляет деятельность более 8 лет, относится к субъекту малого предпринимательства со среднесписочной численностью за 2020 год 19 человек.

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Основной вид деятельности: оптовая торговля топливом.

Единственным участником и конечным бенефициаром Общества является Шишпор Сергей Леонидович.

Уставной капитал составляет 40 тыс. руб.

Дочерних и зависимых организаций у Общества нет.

Общество имеет в собственности 24 объекта транспортных средств, в том числе 16 - приобретенных по договорам лизинга с ООО «РЕСО-лизинг». ООО «Балтийский лизинг». Производственные помещения для персонала арендованы у ООО «РИК» (договор аренды №8/20 от 01.09.2020 года).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2020 года. Инвентаризация излишек или недостач не установила.

Основные элементы учетной политики Общества

Основными задачами бухгалтерского учета являются формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно – финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, автоматизировано с применением программы 1С: Бухгалтерия, учет ведется методом двойной записи.

Критерии существенности, которыми руководствуется Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности: более 10% от валюты бухгалтерского баланса.

В связи с изменениями нормативных правовых актов по бухучету на 2021 год Общество внесло изменения в учетную политику в части формирования способа оценки материально-производственных запасов. Суммы корректировок, связанные с изменением учётной политики, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Учет товаров и материалов ведется непосредственно на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары» по фактическим расходам, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 №135н.

Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 количественно:

- 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику,
- 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течение срока полезного использования.

Общество не учитывает общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в России правил бухгалтерского учета и отчетности.

Совокупный финансовый результат за 2020 год прибыльный и согласно Отчета о финансовых результатах составил 45 165 тыс. руб., что в 2,7 раза больше чем за 2019 год.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2020г. 13 053 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 года составляют 74 448 тыс. руб.

В 2020 году единственный участник Общества не принимал решения о выплате дивидендов.

Общество не пользовалось кредитами в 2020 году.

Фонд заработной платы за 2020 год составил 12 138 тыс. руб.

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу за 2020 год, составляет 1 546,8 тыс. руб.

По договорам добровольного страхования выплаты не производились.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

Общество в период между отчетной датой и датой отчетности не имело новых обязательств, займов, продажи активов, не заключало договоров поручительств, не проводило реорганизацию.

Условных фактов хозяйственной деятельности Общество не имеет.

Сведения о связанных сторонах и сделках с ними

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Шишпор Сергей Леонидович	Гражданство РФ, генеральный директор	Единоличный исполнительный орган Общества, единственный участник	15.11.2021	Договора аренды транспортных средств

Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными заказчиками, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Общество в 2021 году продолжит осуществлять свою деятельность в полном объеме.

Финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год хорошие, продажи за 2020 год выросли. задолженность по налогам, заработной плате и внебюджетными фондами отсутствует, финансовое состояние Общества стабильное. Общество способно отвечать по своим обязательствам в краткосрочной перспективе.

Политика в отношении управления рисками

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск) и риску ликвидности.


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.

Риск ликвидности

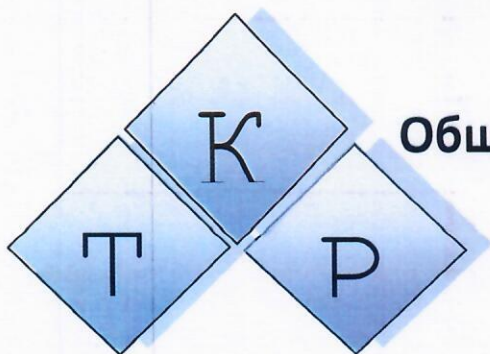
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

Генеральный директор



С.Л. Шишпор

30 марта 2021 года



Общество с ограниченной ответственностью

«Трейд Капитал Ресурс»

Исх. № 13-21 от 09 апреля 2021г

Начальнику Межрайонной Инспекции
Федеральной Налоговой службы России
№6 по Ханты-Мансийскому автономному
округу-Югре

ООО «Трейд Капитал Ресурс» относится к субъектам малого предпринимательства в связи с этим 31.03.2021г. была сдана упрощенная налоговая отчетность, в связи с тем что ООО «Трейд Капитал Ресурс» попадает под обязательный аудит просим принять бухгалтерскую (финансовую) отчетность (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств за 2020год под номером корректировки 0.

Генеральный директор



С.Л.Шишпор