2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	43 616	(13 992)	9 711	-	-	(5 843)	-	-	53 326	(19 834)
	5210	за 2019г.	28 120	(9 736)	16 041	(545)	36	(4 292)	-	-	43 616	(13 992)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	31 491	(11 296)	9 365	-	-	(4 601)	-	-	40 855	(15 897)
	5211	за 2019г.	16 325	(8 709)	15 165	-	-	(2 587)	-	-	31 491	(11 296)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	2 067	(820)	115	-	-	(215)	-	-	2 181	(1 035)
	5212	за 2019г.	1 934	(151)	677	(545)	36	(705)	-	-	2 067	(820)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	46	(46)	232	-	-	(10)	-	-	278	(56)
	5213	за 2019г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	46	(46)
Здания	5204	за 2020г.	9 632	(1 827)	-	-	-	(996)	-	-	9 632	(2 823)
	5214	за 2019г.	9 632	(830)	-	-	-	(996)	-	-	9 632	(1 827)
Земельные участки	5205	за 2020г.	182	-	-	-	-	-	-	-	182	-
	5215	за 2019г.	182	-	-	-	-	-	-	-	182	-
Сооружения	5206	за 2020г.	198	(3)	-	-	-	(20)	-	-	198	(23)
	5216	за 2019г.	-	-	198	-	-	(3)	-	-	198	(3)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	246	-	(134)	-	112
	5250	за 2019г.	220	26	-	-	246
в том числе: Площадка под ЛВЖ	5241	за 2020г.	134	-	(134)	-	-
	5251	за 2019г.	134	-	-	-	134
РЕЗЕРВУАР V 25м3 (АВАРИЙНЫЙ)	5242	за 2020г.	112	-	-	-	112
	5252	за 2019г.	86	26	-	-	112

2.3. 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	-	-

2.4. 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	5 464	16 574	13 859
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	13 754	-	13 754	1 397 323	(1 397 904)	-	-	X	13 173	-	13 173
	5420	за 2019г.	15 153	-	15 153	1 388 938	(1 390 336)	-	-	X	13 754	-	13 754
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 268	-	1 268	3 663	(4 486)	-	-	-	446	-	446
	5421	за 2019г.	1 550	-	1 550	2 208	(2 490)	-	-	-	1 268	-	1 268
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	10 573	-	10 573	1 207 912	(1 206 338)	-	-	-	12 148	-	12 148
	5423	за 2019г.	12 337	-	12 337	1 197 490	(1 199 253)	-	-	-	10 573	-	10 573
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	579	-	579
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1 913	-	1 913	185 747	(187 081)	-	-	-	1 913	-	1 913
	5426	за 2019г.	1 266	-	1 266	189 240	(188 593)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) ИП Комягин Александр Евгеньевич (расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 250	148 835	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	251 961	-	43 429	249	(151 054)	-	-	-	8 799	-	251 961	-
	5530	за 2019г.	193 424	-	186 532	156	(136 950)	-	-	-	-	-	76 855	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	96 274	-	14 571	-	(33 990)	-	-	-	-	-	96 274	-
	5531	за 2019г.	46 651	-	96 084	-	(46 461)	-	-	-	-	-	66 734	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	151 217	-	29 079	-	(113 562)	-	-	-	-	-	151 217	-
	5532	за 2019г.	134 849	-	89 821	-	(73 453)	-	-	-	-	4 250	5 246	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 469	-	(221)	249	(3 501)	-	-	-	8 799	-	4 469	-
	5533	за 2019г.	11 923	-	626	156	(17 035)	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	4 250	148 835	-
Итого	5500	за 2020г.	251 961	-	43 429	249	(151 054)	-	-	X	8 799	-	251 961	-
	5520	за 2019г.	193 424	-	186 532	156	(136 950)	-	-					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	37 110
займы	5553	за 2020г.	23 710	13 400	-	-	-	-	-	-	20 110
	5573	за 2019г.	10 300	9 960	-	(150)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	(482 497)	-	-	-	4 250	59 075
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	184 812	349 001	3 509	(465 320)	-	-	8 799	-	184 812
	5580	за 2019г.	156 924	485 890	2 121	(949)	-	-	-	-	37 385
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 803	24 531	-	(42 203)	-	-	-	-	13 803
	5581	за 2019г.	55 040	966	-	(75 774)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	75 774	-	-	4 270	-	-	-	-	75 774
	5582	за 2019г.	24 726	46 778	-	(13 286)	-	-	-	4 247	115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 133	20	1	(153)	-	-	8 796	-	9 133
	5583	за 2019г.	473	(51)	68	(367 118)	-	-	-	-	20 930
кредиты	5564	за 2020г.	60 090	324 450	3 509	(390 573)	-	-	-	-	60 090
	5584	за 2019г.	46 624	401 985	2 053	(17 000)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	17 000	-	-	(29 060)	-	-	-	-	17 000
	5585	за 2019г.	9 960	36 100	-	(11 967)	-	-	-	-	645
прочая	5566	за 2020г.	12 612	-	-	(7 601)	-	-	-	-	12 612
	5586	за 2019г.	20 101	112	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	4 250	59 075
Итого	5550	за 2020г.	184 812	349 001	3 509	(482 497)	-	X	8 799	-	184 812
	5570	за 2019г.	156 924	485 890	2 121	(465 320)	-				

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) ИП Комягин Александр Евгеньевич (расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	(1 211 082)	(1 198 971)
Расходы на оплату труда	5620	(12 536)	(9 961)
Отчисления на социальные нужды	5630	(2 636)	(2 981)
Амортизация	5640	(5 843)	(4 292)
Прочие затраты	5650	(190 117)	(197 875)
Итого по элементам	5660	(1 422 214)	(1 414 080)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 422 214)	(1 414 080)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись)

ИП Комягин Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 088	1 245	(646)	-	1 687
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	96 761	96 761	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) ИП Комягин Александр Евгеньевич (расшифровка подписи)

30 июня 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ с корректировкой
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
по Обществу с ограниченной ответственностью «Энергосервис»

1.Общие сведения об организации.

Полное фирменное название юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис».

Сокращенное фирменное название юридического лица: ООО «Энергосервис».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

-Российская Федерация, 163000, г. Архангельск, наб. Северной Двины, д.93

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Энергосервис» зарегистрировано 3.11.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 7 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, основной государственный регистрационный номер 1102930000480, свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 03 ноября 2010 г. серии 29 № 001940948 .

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2921011948
Код причины постановки на учет (КПП): 290101001
ОГРН 1102930000480

Адрес страницы в сети интернет: отсутствует.

В организации зарегистрированы два обособленных подразделения (не наделенных полномочиями), расположенные по адресам: Архангельск г, Четвертый проезд (Кузнечихинский промузел), дом № 9 (с февраля 2018г.) № и г. Архангельск, ул. Зеленец, д.1, корп. 6 (с февраля 2019г.)

Начало хозяйственной деятельности Общества - с ноября 2010г.

Размер Уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 335 000 рублей. Уставный капитал оплачен в полном размере.

Сведения об учредителях	
Ф.И.О.	Комягин Александр Евгеньевич
Размер (доля) уставного капитала	330 000 руб., 98,5%
Адрес (место нахождения) в РФ	119019, г. Москва, ул. Арбат, д.15/43, кв.6
Ф.И.О.	Долбилова Валентина Федоровна
Размер (доля) уставного капитала	5 000 руб., 1,5 %
Адрес (место нахождения) в РФ	163035, Архангельская обл, г Архангельск, ул Рейдовая, д. 5, кв. 25

Дочерние предприятия отсутствуют.

Исполнительный орган Общества – Управляющий ИП Комягин Александр Евгеньевич.

Уставом не предусмотрена ревизионная комиссия (ревизор), решения по вопросам об избрании ревизионной комиссии могут приниматься путём кумулятивного голосования.

Конечным бенефициаром и стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является Комягин Александр Евгеньевич.

Свою деятельность Общество осуществляет на основании:

- Устава в новой редакции зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 2014 года.

Среднегодовая численность работников за 2020 год составила 17 человек.

Вознаграждение , выплаченное основному управленческому персоналу ООО "Энергосервис", в 2020 г. составило 22070 тыс. руб., в т. ч. :
- Управляющий по договору передачи полномочий исполнительных органов общества 20 957 тыс. руб.;
- Заместитель управляющего по коммерческой работе и транспортной группе в виде заработной платы 1 113 тыс.руб. Начисленная на неё сумма страховых взносов 226 тыс. руб.

ООО «Энергосервис» имеет следующие лицензию на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте Серия ПРД №2908108 от 21.02.2019г. Выдана бессрочно.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчётность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Данные годовой отчётности подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств. Годовая инвентаризация запасов , расчетов и обязательств проведена на основании приказа от № 100 от 30.12.2020г.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

Согласно действующей редакции Устава целями деятельности Общества являются содействие развитию местного производства, создание условий для возрождения и укрепления производственных связей, расширение рынка товаров, работ и услуг, внедрение экономических и высокоэффективных технологий производства, а также извлечение прибыли.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещённые законом, в том числе:

- Торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- Хранение и складирование нефти и продуктов её переработки.

- Общие сведения о деятельности фирмы.

ОКВЭД	46.71
ОКОГУ	4210014
ОКАТО/ОКТМО	11401380000/11701000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

- Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД – 46.71).
Реализация осуществляется на территории Российской Федерации.
Пандемия COVID 2019 , в 2020 году не повлияла на непрерывность деятельности предприятия.

2. Основные показатели деятельности ООО «Энергосервис»:

2.1. Доходы организации:

Показатели	2020г.	2019г.	% к общему объёму выручки за 2020 г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
	тыс.руб.	тыс.руб.		
Выручка от оптовой торговли топливом (строка 2110)	1 456 019	1 462 854	99,9	- 6835
Прочие доходы (строка 2340), в т.ч.:	1013	1181	0,1	-168
- доходы в виде ◦ излишки по нефтепродуктам штраф за сверхнормативный простой -Аренда а/м MERCEDES-BENZ E 350 MATIC Неустойка по сделке (клиринг) -Оплата по определению Арбитражного суда Арх.области -Неотделимые улучшения арендованного имущества (жд тупик) -Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - реализация прочего имущества - реализация материалов - возврат страховой премии - прочие доходы	 23 249 52 - - 683 2 4	 60 156 54 11 493 391 - - - 16		
Проценты к получению (стр.2320) ◦ за остаток денежных средств на расчетном счете	-	16		-16
Итого(стр2110+стр2320+стр2340)	**1 457 032**	**1 464 051**	**100**	**- 7 019**

Выручка от продажи товаров на отчётный период уменьшилась на 6 835 тыс. руб. и составила 1 456 019 тыс. руб., этот показатель говорит о значительном снижении объёма продаж от реализации нефтепродуктов (мазута). Доход в виде процентов за размещение остатка денежных средств на расчетном счете предприятие не получило в связи с отсутствием размещения денежных средств на депозите.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008):

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.2. Расходы организации

Показатели	2020г. тыс.руб.	2019г. тыс.руб.	% к общему объёму расходов за 2020г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Себестоимость продаж с ОСН (строка 2120)	1 203 332	1 196 509	84,1	+ 6823
Коммерческие расходы (строка 2210)	187 081	188 593	13,1	-1512
Управленческие расходы (строка 2220)	31 801	28 978	2,2	+2823
Прочие расходы (строка 2350)	5 315	3 477	0,4	+ 1838
Проценты к уплате (строка 2330)	3 509	2 053	0,2	+ 1456
Итого:	**1 431 038**	**1 419 610**	**100**	**+ 11 428**

Увеличение себестоимости продаж на 6823 тыс. руб. непосредственно связано с удорожанием нефтепродуктов на организованных торгах АО «СПбМТСБ».

В результате приобретения нефтепродуктов на торгах АО «СПбМТСБ», от срока оплаты поставщику до поступления денежных средств от покупателей (ввиду отсрочки платежа по договорам поставок с покупателями до 30 календарных дней) возникает кассовый разрыв, а также в связи с периодическим несоблюдением графика оплаты от покупателей за 2020 г. выросла потребность в кредитных ресурсах, в связи с чем произошло значительное увеличение на 1456 тыс. руб. процентов к уплате за использование кредитных средств.

Управленческие расходы в 2020г. выросли в связи с приобретением транспортных средств, офисного оборудования.

Расшифровка управленческих расходов:

№п/п	Наименование статьи расходов	Сумма руб.
1	Амортизация по основным средствам	5842591
2	Аренда, субаренда помещений, площадей	740340
3	Бытовые нужды работников	803
4	Заработная плата, страховые взносы	15171793
5	Услуги связи	24696
6	Электронная отчетность СБиС++ ЭО, ЮЛ, ОСНО	5200
7	Расходные материалы д/оргтехники, приобретения инвентаря, хозяйственные расходы	14570
8	Откачка сточных вод	5000
9	Канцелярские принадлежности	46290
10	Земельный налог	4441
11	Транспортный налог	257177

12	Услуги по проведению исследований проб нефтепродуктов	3697
13	Почтовые расходы	19585
14	Регистрация домена	1058
15	Командировочные расходы	136568
16	Услуги нотариуса	7300
17	Изготовление визиток	666
18	Расходы по Складу Зеленец: бытовая химия, инвентарь и хоз. принадлежности, канцелярские принадлежности, материалы, спецодежда и пр.	625613
19	Обучение руководителей и специалистов организаций пожарно-техническому минимуму	1500
20	Расходы по участию в организованных торгах на бирже (биржевой и клиринговый сбор, технический допуск (удал.рабочие места, организация системы ЭДО и т.д.)	1587566
21	Аудиторские услуги	100000
22	Информационно-консультационные услуги	26000
23	Услуги по поддержка компьютерных сетей	118800
24	Инвентарь,хоз.принадлежности	1070
25	Расходы по а/м Mercedes-Benz E350: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО	20715
26	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros (ЛИЗИНГ): техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,лизинговые платежи,обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и	1531305
27	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros 3346: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,спутник Авто,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	653463
28	Расходы по КамАЗ: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,лизинговые платежи,обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	265739

29	Расходы по НЕФАЗ: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,лизинговые платежи,обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	553358
30	Расходы по ПРИЦЕПУ к КАМАЗУ: техническое обслуживание, диагностика,калибровка автоцистерн	40290
31	Расходы по ПРИЦЕПУ (лизинг):техническое диагностирование, финансовая аренда (лизинговые платежи)	343402
32	Расходы по складу ГСМ:запчасти и материалы,инвентарь,хоз.принадлежности,расходные материалы, оргтехника,ремонт железнодорожного тупика монтажно-сварочные,пуско-наладочные работы, обучение пожарно-техническому минимуму, страхование склада, зарядка огнетушителей и др.	1531857
33	Перепредъявление Медицинских услуг (диагностика короновирусной инфекции)	7200
34	Предоставление доступа к сервисам компании Amazon Web Services (Сервисы AWS)	14919
35	Сертификат ключа для размещения информации на Федресурсе	5836
36	Плата за нахождение на путях общего пользования	272
37	Предоставление возможности публикации вакансий Стандарт на сайте www.hh.ru 1шт	823
38	Расходы на обеспечение нормальных условий труда (COVID19)	9922
39	1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия (1)	520
40	Расходы по а/м Mercedes-Benz Arocs M701УА29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	657720
41	Расходы по а/м Mercedes-Benz Arocs M982УА29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги	412606
42	Расходы по Мотоциклу BMW R1200RT	789
43	Расходы по полуприцепу к а/м Mercedes-Benz Actros 3346 (АЕ7435)	3100
44	Расходы по ПРИЦЕПУ ГРАЗ 92389-0000010 АК633429 (ЛИЗИНГ)	811599
45	Услуги рег.оператора по обращению с ТКО (по нормативу "Административные здания,офисы")	969

46	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АК744929 ГРАЗ 2020: техобслуживание, запчасти, страхование ОСАГО	32408
47	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АК735829 ГРАЗ 2019:запчасти,материалы	4230
48	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros M 653 УА 29:гсм,страхование ОСАГО, предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, запчасти, материалы, ремонт	154602
49	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АМ167429 ГРАЗ 2020	880
	Итого:	31800848

По строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о Финансовых результатах за 2020г. отражена сумма расходов на 5315 тыс. рублей. Расшифровка:

- НДС сверх норм при недостаче дизтоплива (естественная убыль) – 69 868руб.;

- Недостача нефтепродуктов (диз. топлива) сверх норм – 349 344 руб.

- штрафные санкции за нарушение условий договоров – 2 793 900 руб.

- госпошлина – 1 700 руб.

- НДС не принимаемый к НУ, прочие расходы –16 670 руб.

- Страхование КАСКО по а/м – 874 911 руб.

- налог на имущество – 160 756 руб.

- услуги банка – 108 040 руб.

-реализация прочего имущества, материалов – 776 272 руб.

- материальная помощь – 65 862 руб.

- комиссии за обязательство по кредитному договору – 42 744руб.

- Обязательства по прочим операциям оплата стоимости пакета услуг Банк ВТБ– 19 855 руб.

- прочие (не принимаемые для НО)- 15 000 руб.

- вода питьевая – 20 350 руб.

Согласно нормам естественной убыли дизтопливо относится к 5-й и 6-й группе нефтепродуктов при перевозке железнодорожным транспортом и составляет 0,007%, 0,014% от массы груза. Приказ Минэнерго России и Минтранса России от 01.11.2010г. № 527/236.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п.20 ПБУ 10/99):

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределённость в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществлённых организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

(в ред. Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н)

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

По бухгалтерскому учёту при наличии остатка товаров на складе транспортные расходы списываются соразмерно объёму реализованной продукции, т.е. не в полном объёме. Необходимо распределять на остаток товара нефтепродуктов (дизельного топлива) за каждый месяц по каждой конкретной сделке отдельно. По налоговому учету распределять согласно ст.320 НК РФ.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам)(п.27 ПБУ 5/01):

Приобретённые материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Установлен способ списания МПЗ по себестоимости каждой единицы.

2.3.Прибыль организации

ООО «Энергосервис» по результатам работы за 2020г. получило прибыль в размере 20691 тыс. руб., что на 14619 тыс. руб. ниже показателя по сравнению с 2019 г.

По состоянию на 31.12.2020г. валюта баланса составила 203 650 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом ниже на 100 794 тыс. руб. (2019г. 304 444 тыс. руб.) Снижение валюты баланса произошло вследствие значительного уменьшения дебиторской задолженности, отсутствие кредиторской задолженности перед покупателями за полученные авансы. Вследствие чего предприятие смогло значительно снизить кредитную нагрузку по краткосрочным обязательствам..

На банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2020г., числится сумма - 1 135 552,45 руб., что соответствует выпискам банка.

2.4. Капитал

№ п/п	Статья баланса	Код строки	2020 г.		2019 г.		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
			ты с. руб.	уд.вес, %	тыс.руб.	уд.вес, %	
1	Уставный капитал	1310	335	0,3	335	0,4	-
2	Нераспределённая прибыль	1370	105420	99,7	94499	99,6	+10921 (с учетом выплаченных дивидендов
3	Итого:	1300	105755	100	94834	100	

Учет финансовых вложений. Формирование первоначальной стоимости:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учёту согласно перечню, приведённому в ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённого Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

2.5. Структура и состав основных средств

Наименование группы	Наличие ОС на 01.01.2020	Наличие ОС на 31.12.2020
Транспортные средства	**20195**	**24958**
Машины и оборудование	**1247**	**1146**
офисное оборудование	**0**	**222**
Здания	**7805**	**6809**
Сооружения	**195**	**175**
Земельные участки	**182**	**182**
ИТОГО:	**29 624**	**33 492**

2.5.1. Амортизация основных средств

Наименование группы ОС	Начислено амортизации за отчетный период
Транспортные средства	4601
Машины и оборудование	215
Офисное оборудование	10
Здания	996
Сооружения	20
Земельные участки	0
Итого:	5843

Согласно ПБУ 6/01 предельный лимит отнесения объектов основных средств стоимостью до 40000 руб. в БУ включить в состав МПЗ и списать на текущие расходы, в НУ списать на текущие расходы. При первоначальной стоимости от 40 000 руб. до 100 000,00 руб. включительно в БУ включить в состав ОС и амортизировать, в НУ списать на текущие расходы. При стоимости свыше 100 000 руб. в НУ и БУ включить в состав ОС и амортизировать.

2.6. Оборотные активы

В структуре бухгалтерского баланса за 2020г. в составе оборотных активов по состоянию на 31.12.2020г. отражены запасы на сумму 13173 тыс. руб. в том числе материалы на сумму 446 тыс. руб., товары на сумму 12148 тыс. руб. (дизельное топливо), расходы на продажу на сумму 579 тыс. руб. Транспортные расходы перенесены на следующий период, т.к. не могут быть приняты в составе расходов текущего периода из-за остатка на складе нереализованных нефтепродуктов.

27.Краткосрочные обязательства

Для пополнения оборотных средств ООО «Энергосервис» заключило кредитное соглашение с Банком ВТБ (ПАО). Под обеспечение обязательств по договорам залога переданы транспортные средства, находящиеся в собственности организации на сумму 6761 тыс. руб. и заключён договор поручительства с ООО «СГС-БИОТЭК» на сумму 90 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. имеется кредиторская задолженность по кредиту в размере 20 750 тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность

Показатели	Код строки	На 01.01.2020г.	На 31.12.2020г.	Отклонение, тыс.руб.

Расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	13803	37385	+23582
Расчёты с покупателями и заказчиками	15202	75774	-	-75774
Расчёты по налогам и сборам	15203	9133	115	-9018
Расчёты с подотчётными лицами	15206	48	48	0
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15208	12544	576	-11968
Расчёты по соц. страх.	15204	20	21	+1
Расчёты с персоналом по оплате труда	15205	0	0	0
Итого:	1520	111322	38145	-73177

Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом, внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020г.:

№п/п	Наименование	Сумма, руб.коп.
1	**Расчёты с поставщиками и подрядчиками:**	**37 385 470**
	- Арх.станция скорой мед. помощи	**16 020**
	- СГС-БИОТЭК,ООО	**34 108 837**
	- АЛНС,ООО	**35 792**
	- Ростелеком ПАО	**1 511**
	- Вохтомин С.А.,ИП	**24 100**
	- ТЕРМИНАЛ-УПТК ООО	**52 314**

	- Стелла Инвест, ООО	**66 888**
	- ПКП Титан, ООО	**3 065 000**
	-Синергия,ООО	**2 500**
	-ФАРМ,ЗАО	**4 906**
	- прочие	**7 602**
	Расчёты по социальному страхованию:	**20 821**
3	**Расчёты по налогам и сборам:**	**115 133**
4	**Расчёты с покупателями и заказчиками:**	**0**
5	**Расчёты с подотчётными лицами:**	**47 669**
	- Сотрудники	**47 669**
6	**Расчёты с разными дебиторами и кредиторами:**	**575 862**
	- ИП Комягин А.Е.	**540 093**
	- СПбМТСБ, АО	**35 554**
	- прочие	**215**

2.9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности входят:

1	**Предоплата поставщикам:**	**66 734 212**
	- Автомастер, ООО	**1 360**
	- Архлес-сервис,ООО	**2 900**
	- АрхТрэйдингГрупп,ООО	**5 040**
	- Газпром нефть,ПАО	**8 662 667**
	- ТК Делан,ООО	**190**
	- Деловые Линии,ООО	**906**
	-ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез,ООО	**4 204 834**
	- Кард-ИнфоСервис,ООО	**9 885**
	- Компания Уфаойл,АО	**9 898**
	- ЛУКОЙЛ-РНПТрейдинг,ООО	**1 137 617**
	- Радиус –СБ,ООО	**16 000**
	- Нефтепродукт-Центр, ООО	**33 017**
	- Олимп-Трейд, ООО	**24 117**
	- Роснефть, НК ОАО	**15 780 399**
	- РЕГ.РУ,ООО	**101**
	- ТАИФ-НК, ОАО	**1 814 239**
	СЛУЖБА СПАСЕНИЯ ИМ.И.А.ПОЛИВАНОГО	**8 390**
	-РН -СЕВЕРО-ЗАПАД,ООО	**1 454 499**
	- СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	**2 443 196**
	- СОЛИД-ТОВАРНЫЕ РЫНКИ,ООО	**384 249**
	- Пономарев В.Н.ИП	**110**

	- РЖД,ОАО	**72 604**
	- ИКТ,ООО	**2 500**
	- РТИТС ООО	**17 279**
	- СТЕЛЛА ИНВЕСТ ООО	**95 281**
	- Т2 МОБАЙЛ ООО	**2 207**
	- Татнефть-АЗС-Центр,ООО	**30 545 008**
	- ФЕРРОСТ,ООО	**2 697**
	- прочие	**3 022**
2	**Расчеты с покупателями и заказчиками:**	**76 854 991**
	- СГС-БИОТЭК, ООО	**3 165 093**
	- ТИТАН ПКП,ООО	**53 276 517**
	- СТК,ООО	**106 555**
	- АРХАНГЕЛЬСКИЙ ЦБК, АЦБК АО	**8 899 839**
	- АГД ДАЙМОНДС АО	**11 406 987**
3	**Расчёты по налогам и сборам:**	**4 264 852**
4	**Расчёты с подотчётными лицами:**	**1 886**
	- Сотрудники	**1 886**
5	**Расчёты по социальному страхованию:**	**67**
6	**Расчёты с персоналом по оплате труда**	**868**

6	**Расчёты с разными дебиторами и кредиторами:**	**911 430**
	Санкт-Петербургская Междун.ТСБиржа	**886 425**
	Росприроднадзор	**5**
	РДК,АО	**4 000**
	ПКП Титан,ООО	**21 000**

В результате инвентаризации сомнительных долгов не выявлено, резервы по сомнительным долгам не создавались.

2.10. Информация по забалансовым счетам:

На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся:

1. Площадка под ЛВЖ № 2 (с 3-мя ёмкостями) стоимостью 361 683 руб.;
2. Земельный участок, общей площадью 2110 м2 - 34 613 руб.;
3. Нежилое помещение, общей площадью 81,3 м2 - 448 155 руб.;
4. Финское здание арочного типа, общей площадью 257 м2 - 1 703 574 руб.;
5. Офисные помещения по стоимости годовой арендной платы по договорам аренды в размере 200 340 рублей.
6. ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА ГРАЗ 92389-0000010 АК6335429 (ЛИЗИНГ) Договору лизинга № АЛ 97765/03-19 АХГ от 26.07.2019г. стоимостью 2 714 373,33 руб.
7. ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТУПИК НЕОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ № 5 К СКЛАДУ ГСМ, БП-000114 по договору подряда № 19-2018 от 13.07.2018г. стоимостью 1000,00 руб.

3. Перспективы развития Общества

В 2021 году ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС» не предполагает смены основной сферы деятельности и прекращения деятельности.

В 2021 году планируется увеличение объемов выручки и прибыли.

4. Перечень крупных сделок, совершенных в 2020 году

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2020 году не было совершено крупных сделок.

5.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

6. Информация о связанных сторонах и сделок с ними

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Комягин А.Е. ИП	Договорные, 98,5% доли в УК ООО «Энергосервис»	По договору передачи полномочий исполнительных органов общества Управляющему от 01.10.2015. Сумма договорных отношений за 2020г. составила 20 957 364,00 руб.
ООО «СГС-БИОТЭК»	Договорные, Учредитель Фомина Екатерина Александровна доля в УК ООО «СГС-БИОТЭК» 99 %, является близким родственником Комягина Александра Евгеньевича, т.к. является его дочерью.	По договору поставки нефтепродуктов № 02-НП от 03.02.2015г. сумма договорных отношений за 2020г. составила 99 409 547,83 руб.; по договору поставки нефтепродуктов 01-НП от 16.01.2015г. сумма договорных отношений за 2020г. составила 418 938 669,30 руб.; по договору аренды транспортного средства без экипажа от 09.10.2019г.,05.06.2020 сумма составила 70 068,93 руб.; по договору на оказание услуг по перевозке грузов автотранспортом № 10-ТР от 15.09.2016г. 604323,01 руб.; по договору перепредъявления Медицинских услуг Б/Н от 30.10.2020г. сумма 7 200,00 руб.; по договору купли-продажи б/н от 31.03.2020г. сумма составила 820 000,00 руб.
ООО «КомСервис»	Договорные, Учредитель Комягин Александр	По договору аренды

	Евгеньевич, доля в УК 100 %	нежилого помещения б/н от 01.10.2019г., 01.09.2020 сумма договорных отношений за 2020г. составила 200 340 руб.; по договору беспроцентного займа от 23.12.2016г. сумма составила 3 960 000 руб.; по договору беспроцентного займа от 17.10.2018г. сумма составила 6 000 000,00 руб., по договору б/процентного займа от 21.05.2019г. сумма 1500 000,00 руб.
ОАО «СЕВГЛАВСНАБ»	Договорные, Акционер Комягин Александр Евгеньевич, доля акций 50,71 %	По договору аренды от 01.11.2019г., 01.10.2020г сумма договорных отношений за 2020г. составила 540 000,00 руб.
ООО «ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС»	Договорные, Учредитель Фомина Екатерина Александровна доля в УК ООО ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС ООО 100 %, является близким родственником Комягина Александра Евгеньевича, т.к. является его дочерью.	По договорам беспроцентных займов сумма договорных отношений по состоянию на 31.12.2020г.. составила 25 650 000 руб.

Конечным бенефициаром общества является Комягин Александр Евгеньевич.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. Влияние пандемии COVID-19.

В 2020 году на деятельность ООО «Энергосервис» оказала влияние пандемия коронавируса COVID-19. В связи с пандемией не удалось выйти на новый рынок по сделкам с предполагаемым покупателем нефтепродуктов. Замедлился темп по платежам от покупателей ООО ПКП "ТИТАН" и АО «АРХАНГЕЛЬСКИЙ ЦБК», в связи с этим появилась высокая потребность в кредитных ресурсах БАНКА ВТБ (ПАО). На непрерывность деятельности предприятия пандемия не повлияла.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

9. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта:

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Бухгалтерский учёт на предприятии ведётся в соответствии с приказом об учётной политике.

Методика ведения бухгалтерского учёта в организации:

1. Учёт основных средств:

Организовать учёт наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утверждённому Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

При организации учёта руководствоваться ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённому Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н); Методическими указаниями по бухгалтерскому учёта основных средств, утверждёнными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Для организации бухгалтерского учёта и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

учёт основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учёта основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учёте объекта основных средств", утверждённая постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учётной документации по учёта основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учёта основных средств.

В случае принятия решения об увеличении первоначальной стоимости объекта по факту модернизации, корректировать данные в инвентарной карточке этого объекта. Если отражение корректировок в указанной инвентарной карточке затруднено, открывать новую инвентарную карточку (с сохранением ранее присвоенного инвентарного номера) с отражением новых показателей, характеризующих достроенный, дооборудованный, реконструированный или модернизированный объект.

Основание: п.42 Методических указаний по бухгалтерскому учёта основных средств, утверждённых Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Затраты на ремонт основных средств учитывать по фактически произведённым затратам.

Основание: п.69 Методических указаний по бухгалтерскому учёта основных средств, утверждённых Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. № 91н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

2. Учёт нематериальных активов:

Обеспечить синтетический и аналитический учит нематериальных активов. Учёт отдельных видов нематериальных активов вести на специальных суб . счетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;

- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;

- возможность выделения или отделения объекта от других активов;

- срок использования объекта превышает 12 месяцев;

- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Основание: п.3 ПБУ 14/2007, утверждённого Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Нематериальные активы принимать к учёта на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учёта руководствоваться ПБУ 14/2007 «учёт нематериальных активов», утверждённого Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

При принятии нематериального актива к учёта определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Основание: п.25 ПБУ 14/2007, утверждённого Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

3. Учёт материалов:

Приобретённые материалы принимать к учёта по фактической себестоимости.

Основание: п.80 «Методических указаний по бухгалтерскому учёта материально-производственных запасов», утверждённых Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Установить способ списания материалов по себестоимости каждой единицы.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утверждённое приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

4.Учет товаров:

Товары, приобретённые для перепродажи, оценивать покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п.13 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утверждённое приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Установить способ списания товаров, приобретённых для перепродажи, по себестоимости каждой единицы.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утверждённое приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в состав расходов на продажу.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н)..; п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

5. Порядок учёта расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг):

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 №55н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать, как прочие расходы.

Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по полной производственной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утверждённые Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

6.Учет отдельных видов доходов и расходов

Признавать выручку в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённое Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.2010 № 144н

Признавать расходы в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Основание: п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённое Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёта, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, утверждённого МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н.)

Утвердить перечень расходов, учитываемых на счёте 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа)

- расходы на подписку на периодические печатные издания

7. Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчётном периоде, в котором они были произведены.

Основание: ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов, и затрат по их обслуживанию»

8.Расходы на продажу:

На счёте 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

1.Расходы на продажу, услуги по управлению обществом;

2. Транспортные расходы, связанные с доставкой и транспортировкой товаров.

9. Общехозяйственные расходы:

Учитываются на счёте 26, списываются в конце месяца непосредственно на сч.90 «Продажи»

К данным расходам относятся: амортизация, заработная плата, страховые взносы, транспортный налог, почтовые расходы, запасные части к автомобилю, ГСМ, техническое обслуживание и ремонт автомобиля, страхование ОСАГО, парковка, медосмотры водителей, спутниковое оборудование и т.д., командировочные расходы, расходные материалы, услуги по ремонту оргтехники и ПК, расходы, связанные с приобретением офисной техники, мебели, услуги нотариуса, бытовая химия, расходы по аренде офисных помещений, земельных участков, площадей, канцелярские принадлежности, консультационно-информационные услуги, услуги связи, юридические услуги, бухгалтерские услуги, спецодежда, расходы, связанные с участием в организованных торгах и другие аналогичные по назначению расходы.

10.Прочие расходы:

К ним относятся услуги банка, расходы на приобретение питьевой воды, налог на имущество, государственная пошлина, расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде; страхование имущества, штрафные санкции за нарушение условий договоров, проценты по кредитным договорам, недостачи нефтепродуктов и другие расходы.

Изменения учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2021г. по сравнению с 2020г. проводится в рамках изменения законодательства.

Учётная политика для целей налогового учёта:

Информацию о расчётах по налогу на прибыль раскрывать в налоговом и бухгалтерском учёте (с использованием ПБУ 18/02).

Основание: глава 25 НК РФ; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», утв. приказом МФ РФ от 19.11.2002г №114н 9в ред. от 24.12.2010 №186н).

Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начисления.

Основание: ст271 Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров, работ, услуг. Отражение в налоговом учете доходов не зависит от фактического поступления денежных средств.

Доходы о реализации признаются в том налоговом периоде, к которому относятся первичные документы, подтверждающие отгрузку товаров.

Основным видом деятельности является оптовая торговля нефтепродуктами. Доходы от реализации по видам деятельности отражаются на счёте 90 «Продажи» по видам деятельности.

Внереализационные доходы признаются в учёте организации в соответствии с требованиями статьи 271 НК РФ. Для внереализационных доходов датой получения дохода признается дата подписания акта-приёмки передачи имущества, или приёмки-сдачи работ (услуг). Внереализационные доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учёте отражаются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Доход, которые относятся к нескольким отчётным периодам, в случае, если связь между доходами и расходами не может быть однозначно определена, распределяется по принципу равномерности признания доходов и расходов.

Расходами признаются обоснованные и документально подтверждённые затраты. Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты. Расходами признаются затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

В состав прямых расходов входят: стоимость реализованных покупных товаров, заработная плата, страховые взносы, амортизация, транспортные расходы, услуги по управлению обществом.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки. В целях исчисления налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) имущественных прав покупателю – «метод начисления»; день оплаты, частичной оплаты в счёт предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.

Общество формирует резерв на оплату отпусков и предстоящих расходов, и платежей в бухгалтерском учете.

В целях исчисления налога на прибыль резерв на оплату отпусков и на предстоящие расходы не создается.

10.Прочие оборотные активы

Остаток расходов будущих периодов в текущем году по ООО «Энергосервис» на 31.12.2020г. - 394 691,67тыс. руб.

11.Прочие обязательства

Общество заключило в 2020 году не заключало договоров лизинга.

Задолженность по договорам лизинга на 31.12.2020г. – 739 тыс. рублей

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы)

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п.1 ПБУ 8/2010).
Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.20010г. №167н.
Оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков:
По состоянию на 31.12.2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1267 тыс. руб., зачтено 906 тыс. руб., накоплено 361 тыс. руб.
Сомнительные долги на 31.12.2020г. отсутствуют, в связи с чем резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. не создавался.

12. Заемные средства

В 2020 году по договору с ПАО ВТБ от 12.12.2019г. № 64/2019 получено краткосрочных кредитных средств в рамках кредитной линии в сумме 324 450 тыс. рублей, возвращено 363 700 тыс. рублей, остаток задолженности по кредиту на 31.12.2020г. – 20 750 тыс.рублей.
Начислено процентов за пользование кредитными средствами - 3 508 954,64 рублей.
Оплачено процентов за пользование кредитными средствами - 3 418 169,45 . рублей.
Задолженность по процентам на 31.12.2020 г. – 180 446,31 рублей.
Срок погашения кредита 11.06.2022г.

В 2020 году по договору с ООО «КОМСЕРВИС» получен долгосрочный заем в сумме 1 500 000,00 руб. , остаток задолженности на 31.12.2020 г. составил 11 460 000,00 руб.
В 2020 году по договору с ООО «ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС » получен долгосрочный заем в сумме 11 900 000,00 руб. , остаток задолженности на 31.12.2020 г. составил 25 650 000,00 руб.
На отчетную дату просроченная задолженность по кредитам. займам и процентам отсутствует.

Сроки погашения основных видов займов, других заемных обязательств: 2021-2022 гг.

13.Информация о государственной помощи

Государственную помощь ООО «Энергосервис» в 2020 году не получало

14.Информация о выданных/полученных обеспечений обязательств

Выданные поручительства в отчетном периоде:

Должник (лицо за которое предоставлено поручительство)	Кредитор (лицо которому предоставлено поручительство)	Номер и дата обеспечиваемого договора	Номер и дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Сумма договора, руб.
ООО «СГС-БИОТЭК»	ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»	62/2019 от 12.12.2019г.	62/4/2019 от 12.12.2019г	11.12.2022	3380500,00
ООО «СГС-БИОТЭК»	ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»	62/2019 от 12.12.2019г.	62/5/2019 от 12.12.2019г	11.12.2022	90000000,00
ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»	ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»	64/2019 от 12.12.2019г.	64/4/2019 от 12.12.2019г	11.12.2022	3380500,00

Под обеспечение обязательств по договорам залога переданы транспортные средства, находящиеся в собственности организации на сумму 6761 тыс. руб. и заключён договор поручительства с ООО «СГС-БИОТЭК» на сумму 90 000 тыс. руб.

15.Итоги и перспективы

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.
В 2021 году ООО « Энергосервис» не предполагает смены основной сферы деятельности.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявших на финансовое положение организации.

Управляющий ИП Комягин А.Е.

Главный бухгалтер А. В. Костина

30 июня 2021 г.