

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

«03 » марта 2022г.

1. Сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Газсбытсервис» зарегистрировано 15 ноября 1993 года Администрацией города Саратова за № 01092055.

1.2. Обществу выдано свидетельство ОГРН 1026403670072. Общество находилось на налоговом учете в ИФНС России по Фрунзенскому району г. Саратова ИНН/КПП 6455006896/645501001. до 19.09.2021г., с 20.09.2021г. – в Межрайонной ИФНС России №23 по Саратовской области.

1.3. Юридический и фактический адрес: 410071 г. Саратов, ул. Шелковичная 177.

2. Основные правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденному Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.

2.2. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего Плана счетов по журнально-ордерной форме обработки учетной информации автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятия 8.3.

2.3. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, предприятие ведет как регистры бухгалтерского учета, предусмотренных программой 1С: Предприятие 8.3, так и регистры, разработанные самостоятельно.

2.4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина №43н от 06.07.1999г.

2.5. Формат представления показателей бухгалтерской отчетности (п.2.2.5.2. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 31.10.2020г.):

1) В Отчете о движении денежных средств не отражаются «транзитные» денежные средства, независимо от величины суммы.

2) Векселя, депозиты до востребования учитываются в составе денежных эквивалентов.

3) В Отчете о финансовых результатах не отражаются доходы и расходы по операциям с денежными эквивалентами, если в результате приобретения и последующей передаче денежных эквивалентов не возникает разница.

2.6. Учет основных средств (п.2.1.1. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 30.12.2020г.):

1) Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

2) По всем группам основных средств применяется линейный способ (произведение первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта).

2.7. Учет запасов (п.2.1.2. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 30.12.2020г.):

1) Запасы признаются по фактической себестоимости;

2) Способ оценки отпуска списания запасов - по средней себестоимости.

2.8. Учет затрат на производство (п.2.1.3. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 30.12.2020г.):

1) Порядок формирования производственной себестоимости - полная производственная себестоимость;

2) Формирование себестоимости по видам деятельности осуществляется по фактическим затратам.

2.9. Учет товаров (п.2.1.4. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 30.12.2020г.):

1) Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке транспортом сторонних организаций;

2) Способ расчета стоимости товаров при продаже (отпуске) - по средней себестоимости.

2.10. Резерв на ремонт основных средств(п.2.1.9. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №51 от 30.12.2020г.):

1) Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт относятся на себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Аналитическая часть.

3.1. Основные виды деятельности.

1) Транспортирование по трубопроводам газа и продуктов его переработки;

2) Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом;

3) Оптовая торговля строительными материалами.

3.2. Выручка за реализованную продукцию, оказанные услуги за 2021 год составила 610.248 тыс. рублей, что составляет 130,9 % от показателя 2020 года.

3.3. Чистая прибыль общества за 2021 год составила 66.295 тыс. рублей.

3.4. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода уменьшилась по сравнению со стоимостью чистых активов на начало года на 3.705 тыс. руб. и составила 267.526 тыс. рублей, в т.ч. нераспределенная прибыль – 191.597 тыс. рублей.

3.5. Среднесписочная численность работников предприятия за 2021 год составила 68 человек. Численность работников на 31.12.2021г. составляет 71 человека.

3.6. У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет прекращена или существенно сокращена отсутствуют.

3.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Эпидемия ковид не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность.

3.8. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3.9. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.10. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н, применяется перспективно.

3.11. Произведена инвентаризация запасов на начало и конец отчетного периода по фактической себестоимости, признаки обесценения запасов не обнаружены.

3.12. С 1 января 2022г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Новые стандарты вносят значительные изменения в процесс учета аренды, основных средств, капитальных вложений. И применение данных стандартов не окажет в дальнейшем существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3.13. Прочие выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

3.14. Налог на прибыль

Выверка текущего налога на прибыль

	2021г.	2020г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	85616	49173
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	104081	49769
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	17123	9835
Отложенный налог на прибыль	1495	247
Текущий налог на прибыль	20816	9954
Постоянный налоговый доход (расход)	2198	126

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам. Временные разницы формируют отложенный налог на прибыль. В бухгалтерском балансе суммы ОНА, ОНО показаны свернуто.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов (доходов), таких как, убытка по совместной деятельности, передача имущества на безвозмездной основе.

3.15. Информация о рисках:

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиком строго контролируется.

3.16. Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием.

3.17. Базовая прибыль на 1 акцию за 2021 год составила 433,30 тыс. рублей.

3.18. За 2021 год получены прочие доходы в размере –8062 тыс. рублей, в том числе: 3270,15 тыс. рублей – доходы от тех. обслуживания газопроводов и предоставления услуг АДС;

1750,00 тыс. рублей – доходы от реализации прочего имущества;

1332,58 тыс. рублей – доходы от сдачи в аренду основных средств, тех. обслуживания объектов водоснабжения, электрических сетей, сетей теплоснабжения, прочих услуг;

724,91 тыс. рублей – оприходованы материальные ценности после ремонта основных средств и ликвидации основных средств;

212,55 тыс. рублей – списание кредиторской задолженности;

562,00 тыс. рублей – списание оценочного резерва;

210,00 тыс. рублей – прочие.

В течение 2021 года произведены прочие расходы в размере 20565 тыс. рублей, в том числе:

7829,30 тыс. рублей – убыток по совместной деятельности;

7476,62 тыс. рублей – отчисления в оценочные резервы;

538,44 тыс. рублей – ликвидация основного средства;

2747,95 тыс. рублей – расходы на соц. развитие и выплаты социального характера;

258,41 тыс. рублей – услуги банка;

234,88 тыс. рублей – расходы на благотворительность;

461,14 тыс. рублей – расходы по оказанным услугам;

616,12 тыс. рублей – списание дебиторской задолженности;

402,24 тыс. рублей – прочие.

4. Прочая информация.

4.1. Акционерным обществом «Газбытсервис» выпущено 153 акции. Все акции оплачены.

4.2. В состав Совета директоров избраны:

- 1) Кац Наум Александрович – вице-президент
- 2) Безверхов Денис Владимирович – генеральный директор
- 3) Плотников Александр Сергеевич – финансовый директор
- 4) Сеницын Павел Викторович
- 5) Фёдоров Эдуард Петрович – исполнительный директор

4.3. Избраны члены Ревизионной комиссии:

- 1) Дурманова Наталия Васильевна
- 2) Синькова Элла Николаевна
- 3) Бехтева Светлана Владимировна

4.4. Приложение №1 «Перечень связанных сторон за 2021 год»;
Приложение №2 «Информация о связанных сторонах за 2021 год».

Генеральный директор

Безверхов Д.В.

Главный бухгалтер

Маркелова Н.Н.

«03» марта 2022г.

Приложение №1 к пояснительной записке

Акционерное общество "Газсбытсервис"

Перечень связанных сторон за 2021 г.

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	ДОЧЕРНИЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА	-	-
	нет	-	-
2	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЩЕСТВО	-	-
	нет	-	-
3	ЗАВИСИМЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА	-	-
	нет		
4	УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	1	1
	АО "Тимарцевский заказник"	1	1
5	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	6	6
	Жидкова И.В. - президент	1	1
	Кац Н.А. - член совета директоров, вице-президент	1	1
	Безверхов Д.В. - генеральный директор, член совета директоров	1	1
	Плотников А.С. - член совета директоров	1	1
	Федоров Э.П. - исполнительный директор, член совета директоров	1	1
	Синицын П.В. - член совета директоров	1	1
6	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	2	2

	Акционер, конечный бенефициар Кац Н.А., доля участия - 37,91% Жидкова И.В., доля участия - 62,09%.	2	2
--	--	---	---

Генеральный директор

Безверхов Д.В.

Главный бухгалтер

Маркелова Н.Н.

"03" марта 2022г.

Акционерное общество "Газбытсервис"

Информация о связанных сторонах за 2021 г.

Приложение №2 к Пояснительной записке

№ п/п		Виды и объемы операций со связанными сторонами, тыс.руб.											
		Дочерние хозяйственные общества		Прекладающие (участствующие) хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Участник совместной деятельности		Основной управленческий персонал		Другие связанные стороны	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	получение во временное пользование имущества									3 160	3 160		
2	заработная плата, отпуск, материальная помощь, подарок									6 115	5 994		
3	страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу									1 024	1 188		
4	реализация имущества												
5	взнос							10 044	8 465				
6	убытки							[7 829]	[8 122]				
7	дивиденды											70 000	93 000
	ИТОГО							2 215	343	10 299	10 342	70 000	93 000

№п/п		Стоимостные показатели, условия, сроки и формы расчетов, тыс.руб.											
		Дочерние хозяйственные общества		Прекладающие (участствующие) хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Участник совместной деятельности		Основной управленческий персонал		Другие связанные стороны	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Краткосрочные обязательства(активы)												
2	по Дебиту												
3	реализация ТМЦ												
4	Итого по дебету												
5	по Кредиту												
6	получение во временное пользование имущества												
7	заработная плата, отпуск, материальная помощь, подарок												
8	страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу												
9	взнос												
10	Итого по кредиту												
11	Долгосрочные обязательства(активы)												
12	по Дебиту												
13	Итого по дебету												
14	по Кредиту												
15	Итого по кредиту												

Генеральный директор Безверлов Д.В.
Главный бухгалтер Маркелова Н.Н.

"03" марта 2022г.