

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2021 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Обнинская сервисная компания» создано 04.09,2014 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области., свидетельство №001442225 серия 40

Местонахождение Общества Калужская область г.Обнинск, Киевское шоссе д.55

Согласно п21.2. ст.21 Устава Общества Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Форма собственности частная

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об учредителях Общества:

Учредитель	Доля лица в уставном капитале Общества
ООО «Диан Ойл»	100%

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2021г. не имело обособленных подразделений.

Численность работающих по состоянию на 31.12. 2021 году составила 23 человек.

Основными видами деятельности являются:

-Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Учетная политика по бухгалтерскому учету утвержденная приказом Предприятие от 25/1 от 31.12.2020 г разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В отчетном году изменения в учетную политику Предприятие не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Основные положения Учетной политики:

- доходы признаются в случае увеличения будущих экономических выгод, связанного с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

- расходы признаются в отчете о финансовых результатах в случае уменьшения будущих экономических выгод, связанного с уменьшением в активах или увеличением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

- товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются по стоимости их приобретения.

### **3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.В составе основных средств отражены машины и оборудование, вычислительная техника, и прочие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд предприятия и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Оценка основных средств, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, производится по рыночной стоимости.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

**Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:**

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Транспортные средства	60 месяцев
2	Машины и оборудования (кроме офисного)	60 месяцев
3	Офисное оборудование	25 месяцев

И т.д. группы

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество для осуществления производственной деятельности арендует основные средства у компании ООО «Диан Ойл».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

3.2. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Общество в отчетном периоде не передавало в залог материальные ценности .

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся, поскольку Предприятие не имеет активов, потерявших свои потребительские свойства.

**4.СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ**

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021:

№	Фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного. лица в уставном капитале Общества %
---	------------------------	---	---

1	ООО«Диан Ойл»	Учредитель в двух компаниях	100%
---	---------------	-----------------------------	------

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

## **5.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

## **6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

На 31.12.2021 выявлены условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, а именно:

- есть незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступало истцом , решения по которым будут приняты судами в последующих периодах; дело №А40-212243/2017 банкротство Галямов, дело №А41-48087/2017 банкротство ООО «Мэридан» .

- не выдавались гарантии, поручительства в пользу третьих лиц;

- отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## **7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И БЕЗВОЗМЕЗДНОЕ ПОЛУЧЕНИЕ**

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество не являлось получателем государственной помощи, не получало безвозмездно имущество

## **8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не имеет подотчетных сегментов, информация по которым подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности.

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо деятельности.

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не является участником простого товарищества.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

ОСК	Диан Ойл	Вид услуги	Сумма за 2021г	Оплачено	Сальдо на 01.01.22
учредитель	директор	Аренда О.С.	12000000-00	17108319-71	59748183-29

## 12 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

12.1 Общество в 2021г не заключало договоры, предусматривающие оплату в рублях по курсу иностранной валюты.

12.2. Общество в 2021году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

12.3. Информация об условном расходе, постоянных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах приведена ниже в таблице.

Показатели	2021 год, тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	2843
Постоянное налоговое обязательство	(3916)
Отложенный налоговый актив, в том числе:	8184
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	202
<i>Оценочные обязательства</i>	562
<i>амортизируемое имущество</i>	53
Отложенное налоговое обязательство	(240)
Текущий налог на прибыль	0

12.4. В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия в сумме 8,198тыс. руб., что соответствует данным строки 4500 Отчета о движении денежных средств.

12.5. На забалансовых счетах отражены:

001 арендованные основные средства- 51 ед.

002 нефтепродукты полученные на ответственное хранение -268,399 тн

009 векселя выданные-4,55 млн.руб

008 Обеспечения полученные ООО «Агромаркет»-15 млн

## 13.АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В данном разделе пояснений к бухгалтерской отчетности приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

### Финансовый анализ за 2021 год

#### Коэффициенты

**Коэффициент текущей ликвидности** **0,175**

Соответствует низкой платежеспособности.

**Коэффициент быстрой ликвидности** **0166**

Соответствует низкой платежеспособности.

<b>Рентабельность компании</b>	<b>-0,41</b>
<b>Рентабельность продукции</b>	<b>-0,22</b>
<b>Рентабельность активов</b>	<b>-0,56</b>

#### Оценки

##### Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана  $Z = 0,727$ .

Есть вероятность банкротства

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если  $Z \leq 1.1$ , есть существенная вероятность банкротства.

Если  $1.1 < Z < 2.6$ , вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если  $Z \geq 2.6$ , финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

#### 2021

T1 (оборотный капитал / активы)	-2,821
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	-3,123
T3 (EBIT / активы)	-0,361
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	-0,757
<b>Индекс Альтмана Z</b>	<b>-31,908</b>

### 13.2. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности Общества за 2021 год приведены ниже в таблице.

За отчетный период структура выручки от продаж сложилась следующим образом.

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	2102	7,6
2	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки	25247	92,4
3	Услуги перевозок	97	

### **13.3. Выводы по результатам анализа:**

**В 2021 году предприятие принимала активные меры по улучшению финансового состояния предприятия. В 2021 году планируется увеличение товарооборота и увеличение объемов хранения нефтепродуктов, что приведет в конечном итоге к улучшению финансового состояния предприятия.**

**Так же планируется привлечение инвестиций со стороны заинтересованных сторон.**

### **14. ИНФОРМАЦИЯ О НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не осуществляло НИОКР.

### **15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**Затраты на энергоресурсы учитываются в арендной плате, предъявляемой арендодателем.**

### **16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

**Предприятие подвержено рискам: Колебание цен на рынке нефтепродуктов, зависимость от оптовых цен на бирже при закупке нефтепродуктов.**

**Генеральный директор \_\_\_\_\_Мамедов Э.С.**