

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.
ООО «Сервис-групп»**

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-групп» (ООО «Сервис-групп» - *сокращенное наименование* (далее по тексту Общество)) образовано в 2009 году (ОГРН 1097017005546, регистрационное свидетельство 70 № 001402922 от 01 апреля 2009 года). Учредителем Общества является Горайнов Александр Михайлович с долей участия 100%.

ООО «Сервис-групп» зарегистрировано по адресу: 634009 г. Томск, пер. Сакко, д 25.

Филиалы (структурные подразделения) организации

Филиалы отсутствуют.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды деятельности:

По видам деятельности, являвшимся основными в предыдущие годы: деятельность столовых при предприятиях и поставка продукции общественного питания и обслуживание зданий и помещений контрактов заключено не было.
В 2020 г. выручка не была получена.

Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Директор Общества – Халитов Р.Р.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

0,1 человек в 2020 году;

0,1 человек в 2019 году;

0,1 человек в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- ☐ активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- ☐ оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования линейным способом, исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом рекомендаций технических служб. Общероссийский классификатор основных фондов используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

4. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

5. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ. В активе бухгалтерского баланса на конец года стоимость МПЗ отражается за вычетом суммы созданного резерва.

6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в

отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

8. Денежные средства

Данные о наличии и движении денежных средств отражены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии и пр.), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

10. Добавочный и резервный капитал.

Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал отсутствует.

11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются на последний день каждого отчетного периода в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по данному обязательству.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ.

12. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В составе прочих доходов Общества, в том числе, признаются:

- ☐ доходы от продажи основных средств и иного имущества;
- ☐ доходы в виде восстановленных оценочных резервов;
- ☐ доходы в виде списанной кредиторской задолженности;
- ☐ прибыль прошлых лет;
- ☐ штрафы, пени, неустойки к получению.

13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- ☐ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- ☐ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ☐ расходы на услуги банков;
- ☐ отчисления в оценочные резервы под обесценение стоимости МПЗ и под списание сомнительной задолженности, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- ☐ суммы НДС, не возмещаемые из бюджета;
- ☐ расходы социального характера.

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год изменения не вносились.

С 01.01.2018 г. Общество перешло на УСН. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы.

15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировка баланса не производилась.

16. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

в тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
					первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	30	(30)	-	-	-	-	30	(30)
	за 2020 г.	30	(30)	-	-	-	-	30	(30)
Производственны й и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2019 г.	30	(30)	-	-	-	-	30	(30)
	за 2020 г.	30	(30)	-	-	-	-	30	(30)

2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

3. Материалы и товары для перепродажи

Остатки МПЗ на 31 декабря 2020 года отсутствуют

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Капитал и резервы

В течении 2019 года размер уставного капитала не изменялся. По состоянию на 31.12.2020 г. размер уставного капитала составил 10 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс.руб.
					Остаток на конец года
Резерв на оплату отпускных	1	-	-	-	1

6. Налогообложение

С 01 января 2018 г. Общество подало заявление о переходе на упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	Использование резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	1 029	1 029	-	-	-	-	-	1 029	1 029
	за 2020 г.	1 029	1 029	-	-	7	-	7	1 022	1 022
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2019 г.	1 029	1 029	-	-	-	-	-	1 029	1 029
	за 2020 г.	1 029	1 029	-	-	7	-	7	1 022	1 022
Итого	за 2019 г.	1 029	1 029	-	-	-	-	-	1 029	1 029
	за 2020 г.	1 029	1 029	-	-	7	-	7	1 022	1 022

В составе прочей дебиторской задолженности учтены:

1. ООО «РАФСТЭЛ» - задолженность 599 123,42 руб.:

Исполнительный лист находится на исполнении в ОСП г. Нижневартовска.

На данный момент задолженность взыскана в размере 6 990,37 руб. В исполнительном производстве находится 27 взыскателей, в т.ч. надзорные и налоговые органы, пенсионный фонд.

2. ООО «СпецСтрой» - задолженность 405 502,36 руб.:

Исполнительный лист находится на исполнении в ОСП г. Новосибирска.

На данный момент задолженность приставом взыскана частично. У должника имеется задолженность перед бюджетом и другими кредиторами, взыскание задолженности судебным приставом производится и распределяется в соответствии с очередностью согласно ФЗ «Об исполнительном производстве». В исполнительном производстве находится 58 взыскателей, в т.ч. надзорные и налоговые органы, пенсионный фонд.

3. ООО «Стройрегионпроект» - задолженность 17 331,61 руб.:

Исполлист направлен в ОСП г. Бердска Новосибирской области. На данный момент задолженность приставом не взыскана. В исполнительном производстве находится 52 взыскателя, в т.ч. надзорные и налоговые органы, пенсионный фонд.

В отношении данных исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным. Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	5	-	5	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	5	-	5	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	0	5	-	5	-	-

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя:	в тыс. руб.	
	За период	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (строка 2110 формы 2)	0	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 формы 2)	0	

По итогам 2020 г. выручка не была получена. Данная ситуация сложилась в связи с тем, что срок действия контрактов, приносивших основной доход истек, а новые контракты на данный момент еще не заключены. В настоящий момент руководством ООО «Сервис групп» предпринимаются действия, нацеленные на заключение новых контрактов, с целью получения дохода от предпринимательской деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

9. Прочие доходы и расходы

	в тыс. руб.	
	2020 г.	
	Доходы.	Расходы.
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	7	
Прочие (организационные расходы при отсутствии деятельности)		5
Услуги банка		4
Итого	7	9

10. Государственная помощь

Отсутствует.

11. Дочерние и зависимые общества

Отсутствуют.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Вознаграждение директору утверждается Участниками Общества.

		тыс.руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,	0	0

13. Связанные стороны

Общество контролируется Горайновым Александром Михайловичем. Сделок со связанными сторонами в 2020 г. не производилось.

14. События после отчетной даты

Отсутствуют.

15. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности отсутствует.

16. Риски хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и финансовый результат Общества, в настоящее время определить невозможно.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых деклараций. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств. Общество работает с различными покупателями, при этом значительная часть продаж приходится на ряд крупных покупателей. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство не принимало решения о создании резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Директор

29 января 2021 г.



Р.Р.Халитов