

6 ПК

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2020 год
ООО «СПГ-Логистика»**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПГ-Логистика».
Сокращенное наименование: ООО «СПГ-Логистика».

ООО «СПГ-Логистика» создано 07.02.2020 г.

Юридический адрес: 620110, г.Екатеринбург, ул.Чкалова, д.241, оф.10
Состоит на учете в ИФНС России по Ленинскому району города Екатеринбурга под номером ОГРН 1200660007800, ИНН 6671103051, КПП 667101001

Деятельность ООО «СПГ-Логистика» осуществляет на территории Российской Федерации.

Состав участников ООО «СПГ-Логистика» на 31.12.2020 г.:

- Афанасьев Владимир Сергеевич – 25,5 %.
- Глазырин Евгений Геннадьевич – 25,5%
- Куликов Сергей Александрович – 49,0%

Уставный капитал ООО «СПГ-Логистика» составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Высший орган управления ООО «СПГ-Логистика» - общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган управления Общества - управляющий Обществом.

Управляющий Обществом: Индивидуальный предприниматель Афанасьев Владимир Сергеевич.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.20г. – 1 человек

Основной вид деятельности общества (49.41): Деятельность автомобильного грузового транспорта.
Прочие виды деятельности: сдача в субаренду недвижимого имущества.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, планом счетов ООО «СПГ-Логистика» и инструкцией по применению плана счетов, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н, а также согласно Учетной политики ООО «СПГ-Логистика» на 2020 г.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока их полезного использования.

Лимит отнесения актива к основным средствам – 40 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В 2020г. создавался резерв по сомнительным долгам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, расчет ведется суммарно. Неиспользованная на конец года сумма резерва переносится на следующий год, избыточная сумма списывается на прочие доходы.

МПЗ списываются методом оценки средней себестоимости.

Оценка долговых ценных бумаг - по фактическим затратам.

Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком погашения до 0,5 месяцев считаются денежными эквивалентами.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость при выбытии исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

В Отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011) отражаются суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011), полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета.

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в отчетности развернуто.

В 2020 г. Выручка по видам деятельности составила (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка (без НДС)	Доля в выручке	с/стоимость	Валовая прибыль
Грузоперевозки	4 183	100	4 058	125
всего	4 183	100 %	4 058	125

Управленческие расходы: 725 тыс. руб.

Убыток от продаж: 600 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации Обществом.

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2020г. Общество не имеет.

ООО «СПГ-Логистика» создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.20г. составила 582 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.20г. составляет 2 814 тыс. руб. В балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам – 2 232 тыс. руб.

На 31.12.2020г. на балансе Общества числятся краткосрочные процентные займы в сумме – 6 100 тыс. руб., проценты, подлежащие уплате по займам – 70 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 3 375 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2020г. нет.

ООО «СПГ-Логистика» в бухгалтерском учете сформировало на 31.12.2020г. оценочное обязательство по оплате работникам отпусков на сумму 22 тыс. руб.

Капитальные вложения, оценочные обязательства и текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, ООО «СПГ-логистика» в 2020 г. не осуществлялись.

НИОКР Обществом в 2020 г. не осуществлялись, в 2021 не планируются.

Имущественные налоги (транспортный, земельный, налог на имущество) Обществом в 2020г. не уплачивались, в связи с отсутствием объектов налогообложения.

Убыток отчетного 2020 года: 2 110 тыс. руб.

В 2020г. решение о выплате дивидендов не принималось.

Управляющий

Главный бухгалтер

22 марта 2021г.



Афанасьев В.С.

Протасова Ю.А.