

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГазТехЭнергоСервис»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учёту и содержат дополнительные сведения о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ГазТехЭнергоСервис» (далее по тексту – Общество, ООО «ГТЭС»), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год (далее по тексту – бухгалтерская отчетность).

Общество с ограниченной ответственностью «ГазТехЭнергоСервис», сокращенное название ООО «ГТЭС» зарегистрировано 09 декабря 2015 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1155050007001, ИНН5050122476, КПП 505001001.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является гражданин РФ Фролов Андрей Владимирович.

Место нахождения Общества: 141101, Московская область, Щелковский район, ул. Линия 3-я, дом 33.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля теплообменной техникой целевого назначения (аппараты воздушного охлаждения масла, маслоохладители и пр.) (код ОКВЭД 46.69)

Численность работающих по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 8 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 8 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 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 Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ГТЭС» от 31 декабря 2018 г. № 1.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в РФ по методу начисления с применением принцип непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подлежит обязательному аудиту. На бухгалтерскую отчетность за 2019 год получено немодифицированное аудиторское заключение.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Семеновой И.Д.

Сопоставимые данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса с учетом ретроспективного пересчета показателей отложенных налоговых активов и нераспределенной прибыли в бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года .

Сопоставимые данные статей отчета о финансовых результатах, отчета о движении капитал, отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей в отчетность за 2020 г. с учетом ретроспективного пересчета показателей отложенных налоговых активов и нераспределенной прибыли.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности за 2020 год не изменялись, за исключением с учетом ретроспективного пересчета показателей отложенных налоговых активов и нераспределенной прибыли в связи с изменением правил учета, действующих с 1 января 2020 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

На балансе предприятия основных средств нет.

Амортизация объектов основных средств производится в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Учет амортизации основных средств производился по счету 02 «Износ ОС». Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса и земельным участкам.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам и не применяет повышающих и понижающих коэффициентов амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и списываются в расходы единовременно в момент ввода их в эксплуатацию. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб., относятся к материальным расходам и списываются на расходы равномерно, исходя из сроков их полезного использования.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2020 г. учитывались по их фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости.

Товары

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Организация с целью определения фактической себестоимости товаров, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки по стоимости каждой единицы товара.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в отчетном периоде не создавался. Весь товар по состоянию на 31.12.2020 ликвидный и будет отгружен покупателям до конца 2021 года.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе по счету 97 «Расходы будущих периодов». Погашение расходов будущих периодов производилось равномерным отнесением на издержки обращения и общехозяйственные расходы в течении срока, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). По истечении налогового (отчетного) периода Общество проводит инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам, по результатам проверки сомнительной признается дебиторская задолженность со сроком возникновения от 90 календарных дней. При наличии информации с высокой степенью надежности, подтверждающей вероятность неисполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то она не признается сомнительной и не участвует в расчете резерва.

По итогам проведенной проверки в бухгалтерском и налоговом учете формируется Резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете составляет 100 % от суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной на конец отчетного периода, Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам стр. 1230 Бухгалтерского баланса (Пояснения №5). Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается: (Сумма заработной платы, фактически исчисленная за расчетный период /12 мес.): 29,3 при признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникают при фактической выплате отпускных. Величина страховых взносов увеличивает резерв на оплату отпусков.

На 31 декабря 2019 г. величина оценочного обязательства по выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов", составляла 780 тыс. руб., что меньше величины оценочного обязательства, рассчитанной на

31.12.2020г. по приведенной выше формуле и составило 1118 тыс. руб. Соответственно доначисленная сумма оценочного обязательства в сумме 338 тыс. руб. относится на прочие расходы.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за 2020г в сумме 1118 тыс. руб. отражено в строке 1540 Бухгалтерского баланса за 2020г.

Произведен ретроспективный пересчет оценочных обязательств за 2018,2019,2020 г (сч.93, сч.96) в связи с чем, сформированы отложенные налоговые активы стр.1180 бухгалтерского баланса.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г., косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

В связи с изменением порядка предоставления в ОДДС платежей по оплате труда работников (строка 4122) с отчетности за 2015г. по указанному показателю указывается фактически выплаченная заработная плата, а также фактически уплаченные НДФЛ и взносы в фонды.

<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
<i>Заработная плата – 8484 тыс. руб.</i>	<i>Заработная плата – 8004 тыс. руб.</i>
<i>НДФЛ - 1202 тыс. руб.</i>	<i>НДФЛ - 1588 тыс. руб.</i>
<i>Взносы в фонды – 1920 тыс. руб.</i>	<i>Взносы в фонды – 2201 тыс. руб.</i>
<i>Итого строка 4122 –11 606 тыс. руб.</i>	<i>Итого строка 4122 –11 793 тыс. руб.</i>

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

Объектом налогообложения Общества признаётся прибыль, определяемая как доход, полученный Обществом, уменьшенный на величину произведённых расходов, определяемых в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Для учёта доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество осуществляет уплату налога, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчётного периода Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи. В 2020г. в качестве авансовых платежей по налогу на прибыль было уплачено 900 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налоговых деклараций за 2020 год составил – 809 тыс. руб., за 2019 год – 1983 тыс. руб.,
произведена корректировка налога на прибыль за 2019 год
на сумму – 70 тыс. руб., что отражено по строке 2460 бухгалтерской отчетности за 2020г.

НДС

Сумма НДС, исчисляется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав).

В 2020г:

НДС к уплате (1-4 кварталы 2020 г)- 13 516 тыс. руб.

В 2019г.:

НДС к уплате (1-3 кварталы 2019 г.)- 9376 тыс. руб.,

К возмещению НДС за 4 квартал 2019г.- 19 604 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности Общества

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Документальное оформление: все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Информация о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода отдельных видов:

Основные средства:

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе предприятия нет имущества являющегося основными средствами Общества.

Организация арендует офисное помещение (часть помещения в отдельно стоящем здании) у ООО «Интерстор-М». Договор заключен на срок менее 12-ти месяцев, договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Его стоимость не отражена на счете 001, так как в акте приема-передачи и договоре аренды арендодатель не обозначил стоимость.

Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2020г – 169 984 тыс.руб., в том числе:

- задолженность по покупателям и заказчикам 111 492 тыс. руб.,

<i>Наименование контрагента</i>	<i>Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2020г</i>	<i>Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020г</i>	<i>Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2020</i>	<i>Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020</i>
Задолженность за покупателями и заказчиками всего, В т.ч.	90 819 тыс. руб.	111 492 тыс.руб.	-	-
ОАО «Казанькомпрессормаш»»	48 372 тыс. руб.	24 439 тыс.руб.	-	-

АО «КМПО»	21 719 тыс. руб.	25 126 тыс.руб.	-	-
ООО «АвиагазЦентр»	20 480 тыс. руб.	29 482 тыс.руб.	-	-
АО «РЭПХ»	137 тыс. руб.	4264 тыс. руб.	-.	-.
ООО ПО «Челябхиммаш»	0 тыс. руб.	10 987 тыс. руб.	-.	-.
КБ «ВЕГА-БАНК» (ООО)	137 тыс. руб.	137 тыс. руб.	137 тыс. руб.	137 тыс. руб.
ООО «Уральские уплотнительные технологии»	248 тыс. руб.	248 тыс. руб.	248 тыс. руб.	248 тыс. руб.

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2020г. по ООО «ГТЭС» создание резерва по сомнительному долгу считается не целесообразным в силу того, что ООО «ГТЭС» работает с данными компаниями продолжительное время и они зарекомендовали себя как надежные покупатели, с стабильным финансовым положением, гарантирующие оплату долга в течение 2021г.

Кроме того, большая часть долгов погашена на дату составления настоящих пояснений.

В 2019г. был сформирован резерв по сомнительному долгу в размере 248 тыс. руб. в связи с просроченной оплатой задолженности более чем на 90 дней. Кроме того, в 2018г. был сформирован резерв по сомнительному долгу в сумме 137 тыс. руб. В связи с отзывом лицензии у банка КБ «ВЕГА-БАНК» (ООО).

В Бухгалтерской отчетности краткосрочная дебиторская задолженность отражена по стр.1230 за минусом суммы сформированного резерва по сомнительному долгу в сумме 386 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

По данным бухгалтерского учета остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2020г. – 210 249 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками 87 398 тыс. руб., в т.ч.

- ООО «Газхолодтехника» - 84 437 тыс. руб.;

- задолженность по авансам полученным – 113 768 тыс. руб. (в бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам полученным отражена за вычетом НДС учтенного по дебету счета 76. АВ «Расчеты по НДС с авансов полученных» -22 635 тыс. руб.),

- задолженность по заработной плате 690 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения стр.1170 (пояснения 3) бухгалтерского баланса. Заключен процентный договор займа с ООО «СПГ» на срок два года. Дополнительным соглашением к договору займа №2 от 25.09.2020г. срок действия договора займа продлен до 30.06.2021г. Сумма выданного займа 6000 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, займ обслуживается (проценты по займу получают в установленный срок).

Списана на увеличение финансового результата кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 5 тыс. руб. (стр.2340)

Финансовые вложения:

Обществом предоставлен процентный займ в сумме 6 000 руб. ООО «СПГ». Обязательства по уплате процентов производятся в срок, финансовое положение заемщика финансово-устойчиво. Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

Основные показатели деятельности Общества за 2020 г.:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 310 313 тыс. руб., в т.ч.:

от реализации товаров – 288 184 тыс. руб.

от реализации услуг – 22 129 тыс. руб.,

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – 306 610 тыс. руб., в т.ч.:

себестоимость продаж – 292 977 тыс. руб.

коммерческие расходы – 3 355 тыс.руб.

управленческие расходы – 10 278 тыс. руб.,

Расшифровка показателей строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах в таблице 6 настоящих пояснений.

Прибыль от продаж составила 3 704 тыс. руб.

Прочие доходы по стр. 2320 бухгалтерского баланса. Доход от финансовых вложений (% по договору займа) – 390 тыс. руб.

Доход от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 5 тыс.руб. стр.2340

Прочие расходы – 406 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2020 г. до налогообложения – 3 693 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи – 809 тыс. руб.;

В результате ретроспективного пересчета оценочных резервов, образовались постоянные налоговые активы, которые отражены по (стр.2412 Отчета о финансовых результатах) Общая сумма чистой прибыли за 2020 г. – 2 882 тыс.руб.

В связи с вступлением в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. начиная с 01.01.2020 года компания ведет учет отложенных налогов балансовым методом, вместо использовавшегося ранее затратного метода. По этой причине был осуществлен ретроспективный пересчет показателей баланса и отчета о финансовых результатах за 2018 и 2019 годы, в связи с изменением порядка определения вычитаемых и налогооблагаемых разниц согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (в части формирования резервов на гарантийный ремонт и отпуска).

Показатели бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
		2018	2018	2018
1180	Отложенные налоговые активы	-	113	113
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3824	113	3937

Код строки	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
		2019	2019	2019
1180	Отложенные налоговые активы	-	233	233
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	78 70	233	8 103

Показатели отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
		2019	2019	2019
2412	Отложенный налог на прибыль	-	120	120
2400	Чистая прибыль (убыток)	7 136	120	7 256

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 и изменении формы отчета о финансовых результатах выполнено приведение показателей строк 2410-2450 Отчета о финансовых результатах за 2019 год к действующей форме отчета о финансовых результатах, утвержденных приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н в редакции от 19.04.2019 № 61н с учетом ретроспективного пересчета.

в редакции 2010 года			в редакции 2019 года		
Наименование показателя	строка	сумма, тыс.руб.	Наименование показателя	строка	сумма, тыс.руб.
текущий налог на прибыль	2410	(1 913)	текущий налог на прибыль	2411	(1 913)
изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	X X X		
изменение отложенных налоговых активов	2450	120			
Разность отложенных налоговых активов и обязательств	XXX	120	отложенный налог на прибыль	2412	120
Сумма стр. 2410, 2430, 2450	XXX	(1 793)	налог на прибыль	2410	(1 793)

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. ООО «ГТЭС» столкнулась с негативным влиянием COVID-19 – снижением выручки, задержки, связанные с выполнением обязательств по поставке продукции.

На локальном уровне в компании были приняты меры по защите работников от заражения COVID-19. Для соблюдения норм санитарно-эпидемиологического контроля сотрудники организации временно переводились на работу в дистанционном режиме.

Поддержки от государства в виде субсидий или льгот компания не получала.

В будущем негативное влияние COVID-19 на финансовое положение Общества сложно прогнозировать, поскольку степень его воздействия в значительной мере зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

5. Информация по кредитам (займам)

В 2019 г. ООО «ГТЭС» вернуло краткосрочный займ по договору № 027/ЗМ от 25.09.2018г. с ООО «АВТОМОБИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ-МОСТРАНС», полученный на срок до одного года в сумме 6000 тыс. руб. Уплата процентов в сумме 244 тыс.руб. за 2019г. отражена по стр.2330 бухгалтерской отчетности за 2019г.

6. Страховые взносы и НДФЛ при выплате дохода в пользу физических лиц

ООО «ГТЭС» производит выплаты работникам по трудовым договорам. За 2020 год страховые взносы с выплат в пользу работников в ИФНС и ФСС составили 1969 тыс. руб. Сумма удержанного НДФЛ составила 2250 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ГТЭС» являются:

1. Фролов Андрей Владимирович – гражданин РФ, единственный участник Общества ООО «ГТЭС» (доля в Уставном капитале Общества -100 %).
2. Билый А.В. – Генеральный директор с 07.07.2017г

В отчетном году единственному участнику Общества Фролову А.В. были выплачены дивиденды по итогам 2019г. в сумме 7135 тыс. руб., НДФЛ удержан и перечислен в бюджет по ставке 13 % (ст. 224 НК РФ).

В отчетном году Генеральному директору Билому А.В. была начислена заработная плата в сумме 4199 тыс. руб., страховые взносы 755 тыс. руб. (за 2019 год заработная плата в сумме 3 234 тыс. руб., страховые взносы 658 тыс. руб.)

Единственный участник Общества, Фролов Андрей Владимирович, действует в собственных интересах и является бенефициарным владельцем Общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Сделок со связанными сторонами (за исключением выплат генеральному директору), а также контролируемых сделок Общество не осуществляло.

8. Распределение чистой Прибыли за 2020 год. События после отчетной даты

В 2020 году была распределена прибыль по результатам 2019 года.

Общая сумма чистой Прибыли, полученная Организацией за 2020 год, составила 2 882 тыс. руб.

Решение о распределении оставшейся чистой Прибыли за 2020 год будет принято учредителем Общества в 2021 году.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.

Общество в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предпринимает меры по энергосбережению. Использует энергосберегающее оборудование.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не выявлено.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

23 марта 2021 года.

Генеральный директор ООО «ГТЭС»

_____ Билый А.В.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-
	5311	за 2019г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-
в том числе:	5302	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-
	5312	за 2019г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-
	5310	за 2019г.	6 000	-	-	-	-	390	-	6 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Билый Александр

Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2021 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**Билый Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 марта 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:															
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2020г.	118 249	(386)	548 403	-	(504 581)	-	-	-	7 913	-	169 984	(386)	-	-
	5530	за 2019г.	60 067	(137)	730 513	-	(692 358)	-	-	-	-	20 027	118 249	(386)	-	-
	в том числе:															
	5511	за 2020г.	90 819	(249)	372 376	-	(351 703)	-	-	-	-	-	111 492	(248)	-	-
	5531	за 2019г.	52 719	-	694 391	-	(656 291)	-	-	-	-	-	90 819	(249)	-	-
	5512	за 2020г.	7 015	-	78 227	-	(27 843)	-	-	-	-	-	57 399	-	-	-
	5532	за 2019г.	7 113	-	35 556	-	(35 654)	-	-	-	-	-	7 015	-	-	-
	5513	за 2020г.	20 415	(137)	97 800	-	(125 035)	-	-	-	7 913	-	1 093	(137)	-	-
	5533	за 2019г.	235	(137)	566	-	(413)	-	-	-	-	20 027	20 415	(137)	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2020г.	118 249	(386)	548 403	-	(504 581)	-	-	X	X	X	169 984	(386)	-	-
	5520	за 2019г.	60 067	(137)	730 513	-	(692 358)	-	-	X	X	X	118 249	(386)	-	-

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	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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	182 922	615 021	4	(595 611)	-	-	-	7 913	-	210 249
	5580	за 2019г.	116 239	1 328 095	-	(1 281 439)	-	-	-	-	20 027	182 922
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	143 467	323 456	-	(379 525)	-	-	-	-	-	87 398
	5581	за 2019г.	17 024	713 754	-	(587 311)	-	-	-	-	-	143 467
авансы полученные	5562	за 2020г.	38 858	270 006	-	(195 096)	-	-	-	-	-	113 768
	5582	за 2019г.	82 294	421 253	-	(464 689)	-	-	-	-	-	38 858
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	287	4 215	4	(4 049)	-	-	-	7 913	-	8 370
	5583	за 2019г.	10 430	180 670	-	(210 840)	-	-	-	-	20 027	287
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	6 088	244	-	(6 332)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	310	17 344	-	(16 941)	-	-	-	-	-	713
	5586	за 2019г.	403	12 174	-	(12 267)	-	-	-	-	-	310
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	182 922	615 021	4	(595 611)	-	X	-	X	X	210 249
Итого	5570	за 2019г.	116 239	1 328 095	-	(1 281 439)	-	X	-	X	X	182 922

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) **Билый Александр Васильевич** _____ (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	631	433
Расходы на оплату труда	5620	10 209	9 061
Отчисления на социальные нужды	5630	1 969	2 232
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	19 766	4 210
Итого по элементам	5660	32 575	15 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	274 035	552 882
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	306 610	568 818

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

Руководитель _____
(подпись)

Билый Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)

15 марта 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	780	338	-	-	1 118
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Билый Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г. _____