ООО «Инфорком-центр»
ИНН/КПП 7701279931/501501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год и отчету о финансовых результатах на 31.12. 2020 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Инфорком-центр» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Инфорком-центр» создано в 2001 году.
Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Единоличным участником является: гражданин России – Никин М.П.
Он же - единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
Среднесписочная численность организации- 16 человек. Основным видом деятельности ООО «Инфорком-центр» в 2020 году является реализация нефтепродуктов по государственным контрактам (доля в выручке фирмы составляет 88,84%), а также оказание процессинговых услуг.
Общество подлежит в 2020 году обязательному аудиту.
Реализация нефтепродуктов происходит на территории РФ.
Выручка определяется по методу начисления.
В 2020 году ,в связи с пандемией по коронавирусу , полученные доходы от реализации оказались гораздо ниже прогнозируемых. Дебиторская задолженность превышает кредиторскую. Увеличились сроки оплаты за реализованное топливо.

2. Особенности учетной политики.

Срок полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с производительностью, указанной в технической документации изготовителей, а также предполагаемым режимом эксплуатации.
Срок полезного использования основных средств устанавливаются единообразно для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета.
Амортизация начисляется линейным способом.
Амортизационная премия не применяется.

Организован надлежащий учет и оценка материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н., а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26н).
В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы. Издержки обращения учитывать на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода на счет 90 «Продажи».
Управленческие расходы не выделяются отдельной строкой и учитываются в составе коммерческих расходов.
Обеспечен синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов ведётся на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.
Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.
При организации учета общество руководствуется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 N 153н
Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".
Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.
Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Перечисление заработной платы сотрудникам учитывается в корреспонденции со сч. 76.ЗП.
В прочих денежных потоках отчета о движении денежных средств отражена сумма по возврату депозита по заключенным государственным контрактам (Кт. сч.76).

3. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в относительном выражении, %	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/форма расчетов	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Инфорком-Сеть»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Покупка нефтепродуктов/ услуги процессинга	100(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.02.1)/ 92,73(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01)	Безналичная форма расчетов	57422/12385
ООО «Инфорком-Монолит»	Организация способна оказать влияние.	Услуги по аренде помещения.	4,62(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01)	Безналичная форма расчетов	-------
ИП Никин Михаил Павлович	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Услуги по предоставлению товарного знака.	10,73(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01	Безналичная форма расчетов	-------

Бенефициарным владельцем является Никин М. П., дата рождения 10.08.1958, ИНН 500301296450, проживающий по адресу: РОССИЯ, 142136, Москва г, Кленовское п, Вяткино д, дом 19, паспорт 46 06 432001 выдан Видновским ОВД Ленинского района Московской области, 30.12.2003.

4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов, в руб.

Наименование показателя	**Управленческий персонал**
Краткосрочные вознаграждения	5 646 979,25 руб.

5. Основные сведения о движении основных средств.

На начало отчетного периода на балансе организации числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составила 111 398 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации за 2020 г. - 3 863 тыс. руб.

В 2020 году в связи с полным износом и отсутствием целесообразности в ремонте был продан автомобиль Infiniti за 200 тыс. руб. и взамен приобретен автомобиль Skoda Kodiaq.

6. Учет МПЗ

На остатках по МПЗ отражается сумма терминалов и пластиковых карт, которые , исходя из специфики деятельности, остаются собственностью компании.

7. Нематериальные активы.

Нематериальным активом общества является «Программное обеспечение для POS-терминала PAX P80 EFT-POS» стоимостью 3 588 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации в целом по программному продукту составила 3 288 тыс. руб.

8. Расшифровка займов (кредитов) полученных.

Наименование кредита	**Сумма задолженности по кредиту (займу) всего (тыс. руб.)**	**Срок погашения**
Заем дог. 2703-17 от 27.03.2017г.	14 900,00	27.03.2022

Заем дог. 0806-18 от 08.06.2018г.	7 100,00	07.07.2023

В 2020 году общая сумма начисленных процентов по займам составила 1 713 тыс. руб.

Доход от предоставленных займов сотрудникам в 2020 году составил 634 тыс. руб.

9.Расшифровка прочих доходов и расходов.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма 12 371 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего дохода	**Сумма дохода (т.р.)**
Доход от продажи материалов	695,00
Просроченная Кт задолженность	535,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10025,00
Прочие доходы	1116,00

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма 9 048 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего расхода	**Сумма расхода (т.р.)**
Списание пластиковых карт и терминалов	6168,00
Услуги банков	175,00
Просроченная Дт задолженность	168,00
Прочие расходы	2537,00

10. Отдельные хозяйственные операции.

Прибыль Общества до налогообложения за отчетный 2020 год по данным бухгалтерского учета составила 831 тыс. руб.

В 2020 году ,в связи с пандемией по коронавирусу , образовался убыток от продаж в размере 1 413 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль.

Размер чистой прибыли Общества по итогам 2020 года составил 665 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 335 033 тыс. руб.

В связи с особенностями учета по реализации нефтепродуктов по талонам по данному виду деятельности отражается сумма доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса в сумме 8 787 т. р., в результате чего произошло накопление расхождения по реализации, отраженной в декларации по налогу на прибыль и реализации, отраженной в декларации по налогу на добавленную стоимость с начала данного вида деятельности. В декларации по налогу на добавленную стоимость отражается реализация со всей переданной партии талонов, а в декларации по налогу на прибыль отражается реализации по «отоваренным» талонам.

Хозяйственных операций, влияющих на образование отложенного налога на прибыль в 2020 году не было.

12. Денежные потоки общества (отчет о движении денежных средств).

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 23976 тыс. руб., от инвестиционных операций-(3556) тыс. руб., от финансовых операций –(16650) тыс. руб.. В целом сальдо денежных потоков за отчетный период составило- 3770 тыс. руб.

13. Изменение в капитале.

Решением единственного участника общества распределена прибыль прошлых лет в размере 10.000 тыс. руб.. В текущем периоде обществом выплачены дивиденды в размере 4 500 тыс. руб.

14. Информация о забалансовых статьях..

На забалансовых счетах общества отражено:

Наименование забалансового счета	Сумма (тыс. руб.)
Основные средства, сданные в аренду	7200,00
Арендованные основные средства	83,00
Обязательства по отпуску топлива по талонам	8787,00
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	169671,00
Обеспечение обязательств и платежей полученные	22088,00

Лицензионные программы	4393,00
Материальные ценности в эксплуатации	50930,00

15. Информация о сформированных резервах.

В обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 754 тыс. руб. , который в 2020 году частично восстановлен в размере 10 025 тыс. руб. в связи с погашением дебиторской задолженности.

Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуска) сформирован в 2020 году в размере 1701 тыс. руб. ,частично израсходован и оставшаяся часть в размере 952 тыс. руб. восстановлена.

16. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в размере 32 тыс. руб. (полисы ОСАГО) отражены по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» .

17. Чистые активы Общества составили на начало 2020 года – 126 310 тыс. руб., на конец 2020 года –125 510 тыс. руб.

18. События после отчетной даты.

Обществу неизвестно о событиях после отчетной даты, поэтому оценка их в денежном выражении невозможна.

19. Итоги

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период единственным Участником охарактеризованы как удовлетворительные. По нашей оценке ООО «Инфорком-центр» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Генеральный директор ООО «Инфорком-центр» Никин М.П.

