ООО «Инфорком-Сеть»
ИНН/КПП 5009090590/500901001

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

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

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Инфорком-Сеть» создано в 2013 году.
Уставный капитал общества составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.
Единоличным участником является: гражданин России – Никин М.П.
Он же - единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
Среднесписочная численность организации- 31 человек. Основным видом деятельности ООО «Инфорком-Сеть» в 2020 году является реализация нефтепродуктов - доля в выручке фирмы составляет 99,4%.
Общество подлежит в 2020 году обязательному аудиту.
Общество находится в стадии реорганизации путем присоединения.
В 2020 году ,в связи с пандемией по коронавирусу , значительно снизились доходы от реализации, в частности это коснулось доходов за 2 квартал 2020 года.

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.
Общество реализует нефтепродукты, в том числе местом реализации которых не признается территория Российской Федерации .

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. В случае несущественности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в качестве операционных расходов.

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».

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-центр»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Реализация нефтепродуктов / услуги процессинга	2,80/45,31**8,30**(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.01.1)/ 30,18(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01)	Безналичная форма расчетов	57422/12385
ООО «ТК Инфорком»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Транспортно-экспедиционные услуги/ реализация нефтепродуктов	0,27(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.01.1 /0,24(процентое отношение суммы котрагента к общей сумме по сч.90.02.1)	Безналичная форма расчетов	2408/400
ИП Никин Михаил Павлович	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Услуги по аренде помещения	1,05(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01	Безналичная форма расчетов	145

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	4 761 929,80 руб.

5. Основные сведения о движении основных средств.

На начало отчетного периода на балансе организации числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составила 5660 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации за 2020 г. - 1 279 тыс. руб.
Всего начислено амортизации – 4 699 тыс. руб.

В 2020 году для более прибыльного осуществления деятельности в части реализации нефтепродуктов обществом приобретены бензовозы в количестве двух штук на общую сумму 5333 тыс. руб.

6. Расшифровка займов (кредитов) полученных.

Наименование кредита	**Сумма задолженности по кредиту (займу) всего (тыс. руб.)**	**Срок погашения**
Заем дог. 2907	22 500,00	31.12.2023
Заем дог. 02000020/00741100 от 29.12.2020г	32 763,00	28.12.2021

В 2020 году общая сумма начисленных процентов по займам составила 6 453 тыс. руб.

7.Расшифровка прочих доходов и расходов.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма 16433 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего дохода	**Сумма дохода (т.р.)**
Доход от приобретения задолженности по договору цессии	14264,00
Просроченная Дт задолженность	55,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	380,00
Прочие доходы	1734,00

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма 15206 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего расхода	**Сумма расхода (т.р.)**
Приобретение задолженности по договору цессии	12223,00
Услуги банков	1835,00
Плата за пользование федеральными трассами	169,00
Комиссия за выдачу банковской гарантии	105,00
Корректировка реализации	45,00
Прочие расходы	829,00

8. Отдельные хозяйственные операции.

Прибыль Общества до налогообложения за отчетный 2020 год по данным бухгалтерского учета составила 12 281 тыс. руб.

Данная прибыль получена от основной деятельности организации - реализации нефтепродуктов.

Размер чистой прибыли Общества по итогам 2020 года составил 9 732 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 3 912 008 тыс. руб.

Общая сумма расходов, не принимаемых для налогообложения, составила 455,0 тыс. руб., что повлекло за собой образования постоянного налогового обязательства в размере 91,0 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 22 093 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.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 55097 тыс. руб., от инвестиционных операций-(20523) тыс. руб., от финансовых операций –(43396) тыс. руб.. В целом сальдо денежных потоков за отчетный период составило- (8822) тыс. руб.

9. Изменение в капитале.

Обществом, в связи со сложившейся ситуацией в стране, связанной с карантинными мерами по борьбе и распространению заболевания COVID-19, и как одна из мер страхования риска неплатежей, принято решение о создании резервного фонда в размере 100.000 тыс. руб. Также в 2020 году принято решение о выделении 9 000 тыс. руб. прибыли прошлых лет на покупку основных средств.

В 2020 году учредителю выплачены дивиденды в размере 9900 тыс. руб..

10. Информация о забалансовых статьях..

На забалансовых счетах общества отражено:

Наименование забалансового счета	Сумма (тыс. руб.)
Товарно-материальные ценности (терминалы)	26268,00
Арендованные основные средства	7465,00
Обязательства по отпуску топлива по талонам	22093,00
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	107,00
Обеспечение обязательств и платежей полученные	5973,00
Лицензионные программы	39,00
Материальные ценности в эксплуатации	2253,00

11. Информация о сформированных резервах.

В обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 8718 тыс. руб. , который в 2020 году частично восстановлен в размере 380 тыс. руб. в связи с погашением дебиторской задолженности.

Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуска) сформирован в 2020 году в размере 1690 тыс. руб. ,частично израсходован и оставшаяся часть в размере 1077 тыс. руб. восстановлена.

Расходы будущих периодов в размере 81 тыс. руб. (полисы ОСАГО) отражены по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» .

12. Расчеты с бюджетом.

У общества на 31.12.2020 года имеется значительная переплата по налогам в бюджет и внебюджетные фонды, что подкреплено совместным актом сверки с ИФНС по г. Домодедово.

В связи с отменой сдачи декларации по транспортному налогу с 2020 года, транспортный налог за 2020 год будет начислен после получения уведомления о начислении налога от ИФНС.

13. Налог на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства в размере 7 тыс. руб. образовались в результате покупки ноутбука в 2019 году.

14. Чистые активы Общества составили на начало 2020 года – 154 535 тыс. руб., на конец 2020 года –154 211 тыс. руб.

15. События после отчетной даты.

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

16. 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-Сеть» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Собственником предполагается начисление дивидендов по результатам рентабельности за 2020 год в размере 1 900 тыс. руб.

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