

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

«19 » февраля 2021г.

1. Сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Газсбытсервис» зарегистрировано 15 ноября 1993 года Администрацией города Саратова за № 01092055.

1.2. Обществу выдано свидетельство ОГРН 1026403670072. Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС России по Фрунзенскому району г. Саратова ИНН/КПП 6455006896/645501001.

1.3. Юридический и фактический адрес: 410071 г. Саратов, ул. Шелковичная 177.

2. Основные правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденному Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.

2.2. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего Плана счетов по журнально-ордерной форме обработки учетной информации автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятия 8.3.

2.3. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, предприятие ведет как регистры бухгалтерского учета, предусмотренных программой 1С: Предприятие 8.3, так и регистры, разработанные самостоятельно.

2.4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина №43н от 06.07.1999г.

2.5. Формат представления показателей бухгалтерской отчетности (п.2.2.5.2. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) В Отчете о движении денежных средств не отражаются «транзитные» денежные средства, независимо от величины суммы.

2) Векселя, депозиты до востребования учитываются в составе денежных эквивалентов.

3) В Отчете о финансовых результатах не отражаются доходы и расходы по операциям с денежными эквивалентами, если в результате приобретения и последующей передаче денежных эквивалентов не возникает разница.

2.6. Учет основных средств (п.2.1.1. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

2) По всем группам основных средств применяется линейный способ (произведение первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта).

2.7. Учет материально-производственных запасов (п.2.1.2. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) Материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости;

2) Способ оценки списания материально-производственных запасов - по средней себестоимости.

2.8. Учет затрат на производство (п.2.1.3. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) Порядок формирования производственной себестоимости - полная производственная себестоимость;

2) Формирование себестоимости по видам деятельности осуществляется по фактическим затратам.

2.9. Учет товаров (п.2.1.4. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке транспортом сторонних организаций;

2) Способ расчета стоимости товаров при продаже (отпуске) - по средней себестоимости.

2.10. Резерв на ремонт основных средств(п.2.1.9. «Положения об учетной политике», утвержденного приказом №44 от 31.12.2019г.):

1) Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт относятся на себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Аналитическая часть.

3.1. Основные виды деятельности.

1) Транспортирование по трубопроводам газа и продуктов его переработки;

2) Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом;

3) Оптовая торговля строительными материалами.

3.2. Выручка за реализованную продукцию, оказанные услуги за 2020 год составила 466.217 тыс. рублей, что составляет 55,10 % от показателя 2019 года.

3.3. Чистая прибыль общества за 2020 год составила 39.461 тыс. рублей.

3.4. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода уменьшилась по сравнению со стоимостью чистых активов на начало года на 53.539 тыс. руб. и составила 271.231 тыс. рублей, в т.ч. нераспределенная прибыль – 195.302 тыс. рублей.

3.5. Среднесписочная численность работников предприятия за 2020 год составила 70 человек. Численность работников на 31.12.2020г. составляет 72 человека.

3.6. У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет прекращена или существенно сокращена отсутствуют.

3.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Эпидемия ковид не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность.

3.8. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3.9. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.10. Налог на прибыль

Выверка текущего налога на прибыль

	2020г.	2019г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	49173	92604
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	49769	103597
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	9835	18521

Отложенный налог на прибыль	247	1074
Текущий налог на прибыль	9954	20719
Постоянный налоговый доход (расход)	126	(1124)

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам. Временные разницы формируют отложенный налог на прибыль. В бухгалтерском балансе суммы ОНА, ОНО показаны свернуто. Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов (доходов), таких как, убытка по совместной деятельности, передача имущества на безвозмездной основе.

3.11. Информация о рисках:

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиком строго контролируется.

3.12. Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием.

3.13. Базовая прибыль на 1 акцию за 2020 год составила 257,92 тыс. рублей.

3.14. За 2020 год получены прочие доходы в размере – 4992 тыс. рублей, в том числе: 3058,70 тыс. рублей – доходы от тех. обслуживания газопроводов и предоставления услуг АДС;

1317,73 тыс. рублей – доходы от сдачи в аренду основных средств, тех. обслуживания объектов водоснабжения, электрических сетей, сетей теплоснабжения, прочих услуг;

395,49 тыс. рублей – оприходованы материальные ценности после ремонта основных средств и ликвидации основных средств;

220,08 тыс. рублей – прочие.

В течение 2020 года произведены прочие расходы в размере 20293 тыс. рублей, в том числе:

8121,79 тыс. рублей – убыток по совместной деятельности;

6500,0 тыс. рублей – списание земельного участка;

1499,42 тыс. рублей – списание финансовых вложений по ООО «Юггазресурс»;

2572,12 тыс. рублей – расходы на соц. развитие и выплаты социального характера;

274,36 тыс. рублей – услуги банка;

178,46 тыс. рублей – расходы на благотворительность;

502,53 тыс. рублей – расходы по оказанным услугам;

644,32 тыс. рублей – прочие.

4. Прочая информация.

4.1. Акционерным обществом «Газбытсервис» выпущено 153 акции. Все акции оплачены.

4.2. В состав Совета директоров избраны:

- 1) Кац Наум Александрович – вице-президент
- 2) Безверхов Денис Владимирович – генеральный директор
- 3) Плотников Александр Сергеевич – финансовый директор
- 4) Сеницын Павел Викторович
- 5) Фёдоров Эдуард Петрович – исполнительный директор

4.3. Избраны члены Ревизионной комиссии:

- 1) Дурманова Наталия Васильевна

- 2) Синькова Элла Николаевна
- 3) Бехтева Светлана Владимировна
- 4.4. Приложение №1 «Перечень связанных сторон за 2020 год»;
Приложение №2 «Информация о связанных сторонах за 2020 год».

Генеральный директор

Безверхов Д.В.

Главный бухгалтер

Маркелова Н.Н.

«19» февраля 2021г.