

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели»

Юридический и фактический адрес: 141112, Московская область, Щелковский р-н, г. Щелково, ул. Октябрьская, д. 21, эт/пом 3/13

Средняя численность персонала общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 127 человек.

Средняя заработная плата составляет 55,5 тыс. руб.

Функции исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор.

Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели» зарегистрировано 05.10.2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области, ИНН 5050139342. Имеет расчетные счета в ПАО Сбербанк, Филиале № 7701 Банка ВТБ (ПАО) и ПАО Промсвязьбанк.

ООО «Автофемели» имеет обособленные подразделения:

- в г. Щелково, в г. Хотьково, в г. Екатеринбург, в г. Санкт-Петербург, в г. Воронеж, в г. Ростов-на-Дону, в г. Краснодаре, в г. Новосибирск, в г. Саратов, в г. Нижний Новгород, в г. Набережные Челны, в г. Самара.

В 2020 г. изменений в уставном капитале общества не было. Уставный капитал общества на конец 2020 г. составляет 10 000 рублей (оплачен полностью). Участниками общества являются: физическое лицо гражданин РФ – Кузнецова Алла Викторовна.

Основной вид деятельности общества – оптовая торговля автомобильными аксессуарами.

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

Учетная политика ООО «Автофемели» по налоговому и бухгалтерскому учету утверждена Приказами Генерального директора Макаревой Е.А. от 10.10.2018 г. № 1 и № 2.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию по правилам учета МПЗ.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по методу средней (взвешенной) стоимости.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей (заказчиков) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки товаров покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы списываются частично, остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

[illegible]

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЙ АКТИВ – не приобретался

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ – по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

ЗАПАСЫ

[illegible]

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	216 500	(1 691)	108 541	-	(147 926)	-	(122 287)	-	9 839	516	187 470	(12 580)
	5530	за 2019г.	15	-	216 485	-	-	-	(6 158)	-	-	-	216 500	(1 691)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	210 302	(1 691)	105 236	-	(133 269)	-	(122 287)	-	-	-	182 269	(12 580)
	5531	за 2019г.	-	-	210 301	-	-	-	(6 158)	-	-	-	210 301	(1 691)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 357	-	2 451	-	(4 711)	-	-	-	-	-	3 097	-
	5532	за 2019г.	15	-	5 343	-	-	-	-	-	-	-	5 358	-
Прочая	5513	за 2020г.	841	-	854	-	(9 946)	-	(3)	-	9 839	516	2 104	-
	5533	за 2019г.	-	-	841	-	-	-	-	-	-	-	841	-
Итого	5500	за 2020г.	216 500	(1 691)	108 541	-	(147 926)	-	(122 287)	X	X	X	187 470	(12 580)
	5520	за 2019г.	15	-	216 485	-	-	-	(6 158)	X	X	X	216 500	(1 691)

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	15 728	-	-	-	-	-	-	15 728
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2019г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	287 059	128 201	13	(20 979)	-	-	9 839	516	404 649
	5580	за 2019г.	503	286 587	-	(31)	-	-	-	-	287 059
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	284 038	117 310	-	(18 904)	-	-	-	-	382 444
	5581	за 2019г.	304	283 734	-	-	-	-	-	-	284 038
авансы полученные	5562	за 2020г.	571	1 632	-	(459)	-	-	-	-	1 744
	5582	за 2019г.	-	571	-	-	-	-	-	-	571
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 320	3 716	-	(523)	-	-	9 839	516	14 868
	5583	за 2019г.	115	1 206	-	(1)	-	-	-	-	1 320
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 129	5 544	-	(1 080)	-	-	-	-	5 593
	5586	за 2019г.	84	1 076	-	(30)	-	-	-	-	1 129
Итого	5550	за 2020г.	287 059	128 201	13	(20 979)	-	X	X	X	404 649
	5570	за 2019г.	503	286 587	-	(31)	-	X	X	X	287 059

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2020 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2020 г. Обществом были размещены депозиты до 11.01.2021 г.:

- в ПАО Промсвязьбанке 223 000 000,00 (Двести двадцать три миллиона рублей)

В соответствии с учетной политикой денежные средства на депозитных счетах были квалифицированы в качестве денежных эквивалентов отражены по стр. 1250 бухгалтерского баланса.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал состоит из стоимости доли, принадлежащей Кузнецовой А.В. (100%), оплачен полностью.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займ/кредит полученный:

1. Беспроцентный между учредителем и организацией

Займодавец	Валюта займа	Сумма, руб.	Период получения	Период погашения
Кузнецова А.В.	руб.	3 000 000	Октябрь 2018 г.	25.10.2023 г.

2. Кредит на возобновление деятельности

Займодавец	Валюта займа	Сумма, руб.	Период получения	Период погашения
ПАО «Сбербанк России»	руб.	9 000 000	Август 2020 г.	30.06.2021 г.
ПАО «Промсвязьбанк»	руб.	6 727 930	Сентябрь 2020 г.	29.06.2021 г.

Займ выданный (под 5% годовых)

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31.12.2020 г.
			тыс. руб.
HromTech GmbH	EUR	31.08.2022 г.	9 068

ВЫРУЧКА

Обществом в 2020 году получена выручка по основной деятельности – 1 096 872 тыс. руб.

РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость проданного товара	744 209	760 056
Транспортные расходы	41 562	29 140
Расходы на оплату труда	84 595	17 502
Аренда помещений	21 440	13 948
Отчисления на социальные нужды	18 122	5 221
Прочие затраты	108 897	40 804
Итого	1 018 825	866 671

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов в графах «За январь-декабрь 2020 г.» отчета о финансовых результатах показаны 141 332 тыс. руб. – это восстановленный резерв по сомнительным долгам в размере 122 287 тыс. руб., курсовые разницы 8 716 тыс. руб., полученные проценты по размещенным депозитам/выданным займам – 4 384 тыс. руб. и прочие доходы 5 945 тыс. руб.

В составе прочих расходов в графах «За январь-декабрь 2020 г.» отчета о финансовых результатах показаны 144 203 тыс. руб. – это начисленный резерв по сомнительным долгам 132 911 тыс. руб., курсовые разницы 4 008 тыс. руб. и прочие расходы – 7 284 тыс. руб.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	75 163	9 054
Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	(15 126)	(1 829)
Чистая прибыль, тыс. руб.	60 037	7 225
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	(93)	(13)

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Остаток на начало 2020 года	Признано	Погашено	Остаток на конец 2020 года
Оценочные обязательства - всего	186	7 205	(5 567)	1 824
в том числе: Резерв на оплату отпусков	186	7 205	(5 567)	1 824

Генеральный директор

Д.С. Козлов