ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГлавАвтоснаб»

192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова , 53,кор.1, литер Н, оф.20 Тел./факс: (812) 449-33-15
ИНН 7802112110 /781601001
р/с 40702810716000861701
Ст-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
к/с 30101810000000000920
БИК 044030920
ОГРН 1027801571467

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ГлавАвтоснаб » сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ГлавАвтоснаб" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «ГлавАвтоснаб» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, включено в Единый реестр субъектов МСП 01.08.2016. В связи с чем, Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Бухгалтерская отчетность ООО "ГлавАвтоснаб" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Организация и сферы деятельности

1.1.Описание компании

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ГлавАвтоснаб".

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО "ГлавАвтоснаб".

ИНН 7802112110 , КПП 781601001 , ОГРН 1027801571467 .

Дата государственной регистрации 06 января 1998 года. Регистрирующий орган Регистрационная палата Санкт-Петербурга (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №60974).

Юридический адрес Общества: 192102, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Салова, д.53, корп.1, литер Н, офис 20

Почтовый адрес Общества: 192102, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.53, корп.1

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Фактически в отчетном периоде ООО « ГлавАвтоснаб» осуществляло следующие виды деятельности:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «» по состоянию на 31.12.2019 года составила 29 человек. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 года – 33 человека.

1.2.Организация ведения бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в ООО «ГлавАвтоснаб» несут:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

2.1.Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом №0064 от 28.12.2019 г. Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Принятая Учетная политика ООО «ГлавАвтоснаб» на 2020 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1.1. Организация учетного процесса.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта "1С: Бухгалтерия 8.3 " по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на

основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.1.3. Инвентаризация.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерская отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

2.1.5. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 или иными распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб аппарата управления Общества, в соответствии с внутренними документами Общества.

2.1.6. Учет нематериальных активов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

2.1.7. Учет материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н, с учетом следующих особенностей.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

2.1.8. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи -

2.1.9. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг.

Расходы, понесенные Обществом при предоставлении за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности, а также при участии в уставных капиталах в других организациях и управлении иными финансовыми вложениями, признаются прочими расходами.

2.1.10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.1.11. Учет денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства.

Таблица 5.2.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2020 г, *тыс.руб.*	Доля в составе основных средств, %	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г, *тыс.руб.*	Доля в составе основных средств, %
Машины и оборудование (кроме офисного)				
Офисное оборудование	199	0,20	174	0,15
Транспортные средства	14 336	14,59	26 631	23,75
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 289	1,31	1 072	0,96
Недвижимое имущество	25 006	25,45	25 006	22,30
Незавершенное строительство	57 447	58,45	-	-
Здания, сооружения	-	-	59 237	52,83
ИТОГО	**98 277**	**100**	**112 120**	**100**

Увеличение балансовой стоимости произошло за счет приобретения объектов основных средств и введение в эксплуатацию здания диагностики дорожно-строительной техники.

3.1.1. Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, учитываемых за балансом.

Арендованные основные средства, такие как учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества. Для осуществления деятельности заключены лизинговые договора .

Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.2020 г.:

Таблица 5.2.1.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемое имущество
1.АО Дойче лизинг восток	№ 14/4823/1/А/19/4 от 29.10.2019г.	26 666 666,67	Дорожная фреза Wirtgen
2. ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ ZRCEN2218L-20-01-B-EDOC	31 00 553,00	Дорожная фреза

			САТ

3.2. Дебиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование	**на 01.01.2020 г**	**на 31.12.2020 г**	**Абсолютное отклонение,**	**Доля в составе задолженности, %**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**44 147**	**45 146**		**100%**
- покупатели и заказчики	24 777	10 799		56,12 / 23,92
в т.ч. задолженность				
- авансы выданные	8 188	5 956		18,55 / 13,19
- прочие дебиторы	11 182	28 391		25,33 / 62,88

3.3. Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020 г (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 г (тыс.руб.)
1	Денежные средства на расчетных, депазитных счетах банка	39 142	31 763
	Итого денежные средства	39 142	31 763

3.4. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 8,4 тыс. руб., что соответствует п.5.1. Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2020 году не происходило.

3.5. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование	**на 01.01.2020 г**	**на 31.12.2020 г**	**Абсолют-ное отклоне-ние,**	**Доля в составе задолжен-ности, %**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**37 128**	**1 929**		**100**
- поставщики и подрядчики	27 557	155		74,22/ 8,03
в т.ч.				
- по оплате труда	-	-	-	-
- по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
- задолженность перед бюджетом	3 640	1 142		9,80 / 59,20
- авансы полученные	37	51		0,10/ 2,64
- прочие кредиторы	5 894	581		15,87 / 30,12
в т.ч.				

3.8. Отчет о финансовых результатах за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
Выручка	2110	225 376	203 931
Себестоимость продаж	2120	(169 257)	(177 272)
Валовая прибыль (убыток)	2100	56 119	26 659
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	56 119	26 659
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	7	
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	72 549	27 844
Прочие расходы	2350	(77 617)	(8 945)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 058	45 558
Текущий налог на прибыль	2410	(10 232)	(9 811)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)			
Изменение отложенных налоговых обязательств			
Изменение отложенных налоговых активов			
Прочее			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	40 826	35 747

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 225 376 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 203 931 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2020 год составила 169 257 тыс. руб., за 2019 год себестоимость составляла 177 272 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2020 год составила – 56 119 тыс. руб., за 2019 год прибыль составляла - 26 659 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 72 549 тыс. руб.

Прочие расходы – 77 617 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 40 826 тыс. руб.

Генеральный директор Алейникова С.А.

«25» марта 2021 г.