

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ООО «АВТОКОМ» за 2020 год.

1. Основные сведения об организации и ее собственниках

1.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОКОМ»

Сокращенное наименование организации: ООО «АВТОКОМ»

Юридический адрес: 445140, РФ, Самарская обл., Ставропольский р-он, п. Тимофеевка, ул. Обводная, 3Г

Дата государственной регистрации: 29.01.2014г.

ОГРН: 1146382000269

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная ИФНС РФ №15 по Самарской области

Генеральный директор: Резванов Альберт Раисьевич

Среднесписочная численность: 6 человек

1.2. Сведения об учредителях

ООО «АВТОКОМ» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав участников:

- Балашов Сергей Викторович – 100% участия.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2020 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора 29 января 2014 года №04-14/уп.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Переоценка основных средств в 2019 году не производилась.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав, т.е. по методу начисления. Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, исходя из условий сделки.

К прямым расходам относятся (статья 320 Налогового Кодекса РФ):

➤ Стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде

➤ **Суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 Налогового Кодекса РФ,**

осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы с реализации текущего месяца.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с 01.01.2002г. №1. Амортизация по основным средствам для целей налогообложения прибыли начисляется линейным методом.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней себестоимости.

При списании материалов их оценка производится также по средней себестоимости.

При выполнении операций, как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения), в порядке, предусмотренном ст. 149 НК РФ, организация ведет их раздельный учет. Принципом раздельного учета является детализированный аналитический учет.

3. Раскрытие информации статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Расшифровка строки 1190 «Прочие в необоротные активы»

Показатель	Остаточная стоимость на 31.12.202019	Первоначальная стоимость, руб.	Списанная стоимость, руб.	РБП, руб.
Расходы по записи программного обеспечения «Грузовики, автобусы, прицепы» 24.02.2016 по 23.02.2021	3 799		3 298	501
Расходы по созданию сайта 11.10.2017 по 29.12.2020	20 092		20 093	
Расходы по созданию сайта 15.12.2016 по 29.12.2020	7 385		7 385	
Расходы по созданию сайта 30.12.2015 по 29.12.2020	22 479		22 479	
Регистрация домена в зоне SU (asts.su) на период 07.11.2019-06.11.2020	559		559	
Программа для защиты ПК Kaspersky Internet Security с 13.11.2019 по 12.11.2020	975		975	
Абон. обслуживание по тарифному плану "Общий" (2019год)	2 070		2070	
Право использования программы "Контер-Экстерн" (2019)	18 411		18 411	
Абон. Обслуживание по тарифному плану «Общий (2020 год)»		2970	899	2070
Стоимость подключения к ОФД на 2019 год	2 152		2 152	
Право использования программы «Контур-Экстерн» (2020)		26 406	7 995	18 411
Фискальный накопитель "ФН-1.1"		2 700		2 700
ИТОГО	77 922	32 076	86 316	23 682

Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Показатель	Сумма, руб.
Товары на складе	31 549 461
ИТОГО	31 549 461

Расшифровка строки 1220 «Налоги НДС по приобретенным ценностям»

Показатель	Сумма, руб.
НДС	259 792
ИТОГО	259 792

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Показатель	Сумма, руб.
Расчеты по авансам выданным	69 562
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 949 563
ИТОГО	3 019 125

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

Показатель	Сумма, руб.
Денежные средства в кассе организации	988
Денежные средства на расчетных счетах	483 316
Денежные средства в пути	28 196
ИТОГО	512 500

Расшифровка строки 1260 «Денежные средства»

Показатель	Сумма, руб.
Выдача денежные средства из кассы организации	33
ИТОГО	33

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

Показатель	Сумма, руб.
Заемные средства	15 801 000
ИТОГО	15 801 000

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Показатель	Сумма, руб.
Расчета с поставщиками и подрядчиками	11 215 922
Расчеты по платежам в бюджет	89 908
Авансы полученные от покупателей	451 912
НДС с авансов полученных	- 75 412
ИТОГО	11 682 330

4. Раскрытие информации статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2020г.

Выручка от реализации товаров за 2020 год

Показатель	Сумма, руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации запасных частей	32 413 724	100
ИТОГО	32 413 724	100

Себестоимость проданных товаров за 2020 год

Показатель	Сумма, руб.
Себестоимость проданных товаров	27 979 733
ИТОГО	27 979 733

Расшифровка коммерческих расходов за 2020 год

Показатель	Сумма, руб.
Аренда земельного участка	571 150
Аренда нежилых помещений	1 025 798
ГСМ	27 134
Страхование автомобилей ОСАГО	9 341
Материальные расходы	6 689
Оплата труда и страховые взносы с ФОТ	1 798 645
Почтовые расходы	1 715
Канцелярские товары	18 908
Обслуживание системы Контур Экстерн	29 376
Обслуживание ККМ	4 200
Услуги связи телефон, интернет	64 604
Юридические расходы	15 000
Прочие расходы	4 619
Расходы на создание и обслуживание сайта	54 006
Транспортный налог	7 703
Расходы на оргтехнику	4 873
Расходы на программное обеспечение	3 298
Транспортные расходы	292 800
ИТОГО	3 939 859

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 год

Показатель	Сумма доходы, руб.	Сумма расходы, руб.
Продажа основного средства	58 333	
Прочие внереализационные доходы	2674	
Услуги банка		98 993
Проценты к уплате		149 631
ИТОГО	61 007	248 624

Генеральный директор
ООО «АВТОКОМ»

Резванов А.Р.

