

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Автоцентр – Северная стрела» за 2020 год

Общие сведения об организации

п/п	Наименование показателя	Значение показателя
	2	3
	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр – Северная стрела»
	Сокращенное наименование	ООО «Автоцентр – Северная стрела»
	Юридический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А
	Фактический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А
	Руководитель Генеральный директор	Горловский Игорь Зиновьевич
	Регистрационный номер (ОГРН)	1147847296585
	Дата регистрации	26.08.2014
	Код ИНН/КПП	7805657850/780501001
	Наименование вида деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 1 человека.

ООО «Автоцентр – Северная стрела» создано путем реорганизации в форме преобразования организационно-правовой формы и является правопреемником ЗАО «Автоцентр – Северная стрела».

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

Мы сообщаем, что 100% долей в уставном капитале владеет Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ. В соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и с целью соблюдения требований данного закона доля в Уставном капитале передана в доверительное управление ООО «Траст». Никешин С. Н. является выгодоприобретателем в понимании Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Общество приняло все необходимые меры по установлению конечного бенефициара и признает конечным бенефициаром генерального директора Общества Горловский Игорь Зиновьевич.

Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34Н
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации,
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета;
- Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 г. № 97н;

Согласно утвержденной учетной политике на 2020 год, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

-Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в связи с тем, что применяется упрощенный способ налогообложения «Доходы минус расходы».

- Общество не применяет ПБУ «Информация по сегментам».

- Общество не применяет ПБУ «Аренда».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. Организация не имеет никаких планов и намерений по прекращению деятельности.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

п/п	Наименование недвижимого имущества	Адрес	Кадастровый №
1	Здание автоцентра, нежилое. Общая площадь 10 107,90 м2. Общая долевая собственность, доля в праве 6 064,70/10 107,90	Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская дом 65 лит. А	78:15:0008413:1087

Сведения о праве собственности на землю

п/п	Наименование недвижимого имущества	Адрес	Кадастровый №
1	Земельный участок, общая площадь 17 262 м2. Общая долевая собственность в праве 10 122/17 262	Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская дом 65 лит. А	78:15:0008413:20

Обществом открыт следующий банковский счет:

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	г. Санкт-Петербург, пр. Ветеранов, д. 147	044030795, 30101810540300000795	Расчетный (рубли)	40702810300670000164	30.01.2019

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
- Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.
- В бухгалтерском учете в 2020 году ООО «Автоцентр – Северная стрела» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.
- При формировании налоговой базы в 2020 году ООО «Автоцентр – Северная стрела» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало кассовый метод «Доходы минус расходы».
- Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
- Расходы по основному виду деятельности учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам в частности относятся:
 - -стоимость работ и услуг поставщиков;
 - -материальные расходы;
 - -Вознаграждения, уплачиваемые сторонним организациям, связанных с обслуживанием здания, в т.ч. за поставку теплоэнергии, электроэнергии, водоснабжения и т.д.
 - -Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств,
 - -услуги связи.
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетом 90.08 «Управленческие расходы» и являются расходами по обычным видам деятельности:
 - -Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
 - -Расходы на рекламу,
 - -расходы, связанные с обучением управленческого персонала, информационными и консультационными услугами.

Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч. командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Общество сумму расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

- Общество применяет все Положения по ведению бухгалтерского учета, введенные в действие на территории Российской Федерации.
- Общество формирует резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность имеет признаки просроченной.
- Общество формирует резерв на отпуск. Резервы начисляются ежемесячно нормативным методом в размере 10 % от ФОТ, исчисленные суммы увеличиваются на сумму страховых взносов в фонды.
- Общество вправе формировать иные резервы в случае возникновения соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Общество не планирует досрочное применение ФСБУ «Аренда» в 2020 году. Решение о возможности досрочного применения будет принято позднее.
- Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в конце отчетного периода (года), перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные положения учетной политики для целей налогового учета

Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.14 НК РФ.

Порядок определения доходов и расходов регулируется в Обществе в соответствии со статьями 346.15 и 346.16 соответственно.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется кассовым методом.

Обеспечительный платеж по договору аренды учитывается на дату его поступления на расчетный счет и не включается в состав доходов за отчетный период, а учитывается на отдельном счете 76.ОП.

Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, к основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000,00 руб.

Амортизационная премия не применяется.

Учет доходов физических лиц, в отношении которых Общество выступает налоговым агентом по НДФЛ, сумм исчисленных и удержанных с них налогов ведется в налоговом регистре.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В 2020 году Общество получало доход от переданного в доверительное управление имущества. Доход поступает от услуг, связанных со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2020 ГОД

Доходы:

Доходы от переданного в доверительное управление имущества: 22 199 тысяч рублей

Проценты к получению: 9 395 тысяч рублей

Расходы:

Себестоимость (расходы на содержание имущества): 20 731 тысяч рублей

Вознаграждение доверительного управляющего: 6 510 тысяч рублей

Прибыль (убыток) до налогообложения: 7 251 тысяч рублей

Текущий налог при УСН: 857 тысяч рублей

Чистая прибыль (убыток): 6 394 тысяч рублей

В 2020 году Общество не производило распределение прибыли.

Обществом предоставлено поручительство в адрес ООО «ДеФиС» в ПАО Банк «ФК Открытие». На 31.12.2020 сумма задолженности ООО «ДеФиС» перед ПАО Банк «ФК Открытие» составляет 468 322 550,78 рублей.

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, руб.
Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ	Учредитель организации	Не осуществлялись	-

ООО «Траст»	Доверительный управляющий долями капитала, принадлежащими Никешину С.Н.	Не осуществлялись	-
Ольнева Д.С., гражданка РФ	Генеральный директор ООО «Траст»	Не осуществлялись	-
Горловский Игорь Зиновьевич, гражданин РФ	Генеральный директор	Расчеты по заработной	168 тысяч рублей
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Вознаграждение по договору Д.У.	6 510 тысяч рублей
Цыганов Дмитрий Георгиевич, гражданин РФ, Генеральный Директор ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Не осуществлялись	-
ООО "ДеФиС"	Заемщик, входит в одну группу лиц с Обществом	Предоставление займов	выдано в 2020 году займов на 700 тысяч рублей;
ООО "ТЗ"	Заемщик, входит в одну группу лиц с Обществом	Предоставление займов	погашено в 2020 году займов на 100 тысяч рублей;
ООО "ДваТри"	Заемщик, входит в одну группу лиц с Обществом	Предоставление займов	-
ООО "ДКС"	Заемщик, входит в одну группу лиц с Обществом	Предоставление займов	-
ООО «Двадцатый трест-Строительство»	Заемщик, входит в одну группу лиц с Обществом	Предоставление займов	выдано в 2020 году займов на 1 400 тысяч рублей;

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала: Генеральный директор Горловский Игорь Зиновьевич. За 2020 год Генеральному директору начислена заработная плата в сумме 168 тысяч рублей.

Главный бухгалтер Федотова Ирина Леонидовна. За 2020 год главному бухгалтеру была начислена заработная плата в сумме 59 тысяч рублей.

Пенсионные выплаты отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

На дату составления отчетности отсутствует информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков составляют 23 954 тысячи рублей, также платежи поставщикам и подрядчикам в сумме 27 473 тысяч рублей показаны в Отчете без косвенных налогов (НДС).

Заработная плата в Отчете отражена с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Краткосрочные депозиты, размещенные обществом в кредитных организациях включаются в состав денежных средств.

Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2020 год

- Обществом ведется постоянная работа по улучшению финансовых показателей;
- Общество не планирует прекращения и уменьшения деятельности.
- Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год раскрыты в Приложениях к бухгалтерской отчетности.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового валютного рынков, падение покупательной способности населения, ограничения доступа к рынкам капиталов и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Общество не относится к компаниям, отнесенным к отраслям пострадавшим от пандемии Ковид-19.

В течении 2020 года Общество вело постоянную работу с арендаторами, некоторым из них предоставлялись скидки и рассрочки. Данный факт повлиял на некоторый спад в выручке Общества в 2020 году по сравнению с 2019 годом, а именно выручка уменьшилась на 9 448 тысяч рублей.

Вместе с тем, в 2020 году Общество не осуществляло сокращений персонала.

Текущий денежный поток достаточен для покрытия текущих расходов.

В связи с этим, руководства Общества считает, что если не будет дальнейших глобальных закрытий экономики в Российской Федерации, то можно констатировать, что влияние пандемии на деятельность Общества расценивается как умеренное и коррелирующее с общими движением макроэкономических показателей.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Условные факты хозяйственной жизни

На момент утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные дела, которые несут для ООО «Автоцентр – Северная стрела» изъятие имущества.

Касательно остальных фактов хозяйственной деятельности, у Общества имеется стойкая уверенность и определенность, что отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности способные оказать влияние на настоящую отчетность.

Генеральный директор
ООО «Автоцентр – Северная стрела»



Горловский И.З.

«18» марта 2021 года