

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Ульяновск-Скан»

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	3
3. БЕНЕФИЦИАРЫ ОБЩЕСТВА.....	5
4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	5
5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
6. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	7
8. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	7
9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
10. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ.....	10
11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....	10
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10
13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	10

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ульяновск-Скан» (далее – общество, организация) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновск-Скан».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Ульяновск-Скан».

Место нахождения: Российская Федерация, 432031, Ульяновская обл., г. Ульяновск, Инженерный 40-й проезд, д.10

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Дата гос. регистрации 30.08.2013
ОГРН 1137328005044

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 составила 30 человек. Фонд оплаты труда сотрудников в 2020 году составил 13 827 361 рублей (в т.ч. 3 226 271 рублей страховых взносов).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Аффилированные лица.

Согласно Федеральному закону от 25.05.1995 № 83-ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

Шевченко Игорь Викторович — учредитель 100 % доли собственности.

Генеральный Директор – Шевченко Андрей Сергеевич.

Заключенных договоров совместной деятельности у организации нет.

В 2020 году проводились операции между взаимозависимыми лицами по условиям признания в соответствии с п.п. 3 п. 2 ст. 105.1., в соответствии со ст. 105.14 Налогового Кодекса сделки не признаются контролируемые.

Перечень взаимозависимых лиц:

- ООО «Самара-Скан», ИНН 6613548580, Юр. Адрес: 443028, РФ, Самарская обл., г. Самара, (пос. Мехзагод), Московское шоссе, д. 27;
- ООО «ЕкатеринбургСкан», ИНН 6673213684, Юр. Адрес: 620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. За, литер 1а.
- ООО СПК «ЭГО», ИНН 6318135628, Юр. Адрес: 443028, РФ, Самарская обл., г. Самара, (пос. Мехзагод), Московское шоссе, д. 27.
- ООО «ЖигулиСкан», ИНН 6313551977, Юр. Адрес: 445161, Самарская обл, Ставропольский р-н, Александровка с, Степана Разина ул, участок 66
- ООО «Самара-Ком-Транс», ИНН 6313547258, РФ, Самарская обл., г. Самара, пр-кт Карла Маркса, дом 526, помещение 31
- ООО «Саратов-Скан», ИНН 6453162956, РФ, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Песчано-Уметская, дом 41А

В отчетном периоде между ООО «Ульяновск-Скан» и взаимозависимыми лицами проводились следующие операции:

по реализации товаров, работ, услуг:

- ООО «Самара-Скан» на сумму 1 510 тыс. руб.;
 - ООО «ЖигулиСкан» на сумму 1 546 тыс.руб.
 - ООО «ЕкатеринбургСкан» на сумму 6 тыс. руб.
 - ООО «Саратов-Скан» на сумму 304 тыс. руб.
- по приобретению товаров, работ, услуг:
- ООО «Самара-Скан» на сумму 70 041 тыс. руб.;
 - ООО «ЕкатеринбургСкан» на сумму тыс. руб.;
 - ООО «ЖигулиСкан» на сумму 8 624 тыс. руб.
 - ООО «ЕкатеринбургСкан» на сумму 227 тыс. руб.
 - ООО «Саратов-Скан» на сумму 9 025 тыс. руб.

Выданы заемные денежные средства:

- ООО СПК «ЭГО» на сумму 4 800 тыс. руб.;
 - ООО «ЖигулиСкан» на сумму 900 тыс. руб.
 - ООО «Саратов-Скан» на сумму 580 тыс. руб.
- Начислены проценты по выданным заемным средствам:

- ООО «ЖигулиСкан» на сумму 47руб
 - ООО СПК «ЭГО» на сумму 14 тыс. руб.;
 - ООО «Саратов-Скан» на сумму 561 руб.
- Получены заемные денежные средства:
- ООО «Самара-Скан» на сумму 8 310 тыс. руб.;
 - ООО СПК «ЭГО» на сумму 645 тыс. руб.;
 - ООО «ЕкатеринбургСкан» на сумму 632 тыс. руб
 - ООО «Самара-Ком-Транс» на сумму 150 тыс. руб.
 - ООО «Саратов-Скан» на сумму 300 тыс. руб.

Начислены проценты по полученным заемным средствам:

- ООО «Самара-Скан» на сумму 17 тыс.руб.;
- ООО «ЕкатеринбургСкан» на сумму 1000 руб.
- ООО «Самара-Ком-Транс» на сумму 266 руб.
- ООО «СПК ЭГО » на сумму 1 300 руб.

3. БЕНЕФИЦИАРЫ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициаром общества является его учредитель - Шевченко Игорь Викторович.

4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К основному управленческим персоналу Общество относит Генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 г составило 1 530 тыс. руб.

5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учете». Учет ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Форма ведения учета – автоматизированная с применением бухгалтерских программ «1С Бухгалтерия»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора от 31 декабря 2019 года № 40.

Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный, переоценка основных средств не проводится.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Способ списания МПЗ:

- по себестоимости каждой единицы для номенклатурной группы «Автомобили»;

- по средней себестоимости для остальных номенклатур;

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены.

В соответствии с учетной политикой заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 33н. Доходы и расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

6. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражаемое в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.
Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовой форме

Обязанности публиковать бухгалтерскую отчетность в соответствии с (п. 9 ст. 13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) у общества нет.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности:

техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, другие услуги-выручка от продаж без НДС составила 13 358 тыс. руб.; себестоимость продаж – 12 157 тыс. руб.

Дополнительные виды деятельности:

- торговля автотранспортными средствами- выручка от продаж без НДС за 2020 год составила 189 181 тыс. руб.; себестоимость продаж – 181 703 тыс. руб.

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – выручка от продаж без НДС за 2020 год составила 47 619 тыс. руб.; себестоимость продаж – 36 324 тыс. руб.

8. Пояснения по отдельным показателям бухгалтерской отчетности

Внеоборотные активы

К внеоборотным активам Общества относятся:

- собственные основные средства: сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств;
- прочие внеоборотные активы (незавершенное строительство);
- долгосрочные финансовые вложения.

Основные средства

Для всех видов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ амортизации.

Незавершенное строительство

На конец отчетного периода незавершенного строительства нет

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Оборотные активы

Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ, товаров. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

В течение отчетного периода применялся метод оценки МПЗ, товаров при их списании:

- по себестоимости каждой единицы для номенклатурной группы «Автомобили»;
 - по средней себестоимости для остальных номенклатур;
- Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов не создан, так как в составе МПЗ отсутствуют неликвидные, морально устаревшие материалы.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2019 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 2 810 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 10 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

На отчетную дату краткосрочная дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2020 г. – 44 765 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 36 456 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за вычетом созданного по ней резерва по сомнительным долгам в сумме 136 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой предоставленные займы.

На 01.01.2020 г. краткосрочные финансовые вложения составляют 450 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. краткосрочные финансовые вложения составляют 1 500 тыс. руб..

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке в картотеке Общества не имеет.

Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет:

- на счетах в банках – 18 тыс. руб.;

- в кассе – 10 тыс. руб.;

Общая сумма остатка денежных средств составила:

- на 01.01.2020 г. – 305 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 28 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общества относятся:

- Расходы будущих периодов;
- Расчеты по имущественному и личному страхованию;
- Денежные документы.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб., в течение отчетного года размер его не изменялся.

На 01.01.2020 г. непокрытый убыток составил 7 956 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. непокрытый убыток составил 7 508 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества в 2020 году представлены заемными средствами, кредиторской задолженностью и оценочными обязательствами.

Общая сумма краткосрочных обязательств Общества составила:

- на 01.01.2020 г. – 86 661 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 61 813 тыс. руб.

Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Общество создало оценочные обязательства по оплате неиспользованных на 31.12.2020 дней отпуска (с учетом взносов во внебюджетные фонды) в сумме 688 тыс. руб.

9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговый доход и расход

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, распространяется только на те виды хозяйственной деятельности (а следовательно, и на доходы и расходы, связанные с этими видами деятельности), в результате которых организация становится налогоплательщиком налога на прибыль.

Бухгалтерская прибыль Общества от деятельности составила 614 тыс. руб. , условный расход по налогу – 123 тыс. руб.

Постоянные разницы, связанные с расходами, не учитываемыми в целях налогообложения прибыли в сумме 384 тыс. руб., повлекли за собой образование постоянного налогового расхода за 2020 год в сумме 77 тыс. руб.

На 01.01.2020 г. ОНО – 174 тыс. руб, ОНА – 0,00. На 31.12.2020 г. ОНА-43 тыс. руб. ОНО – 17 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составляет 200 тыс. руб. ((43- 17)-(0-174))

Текущий налог на прибыль за 2020 год (исчисленный налог по декларации по налогу на прибыль составил) 366 тыс. руб.

10. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Распределение чистой прибылью в 2020 году за 2019 год не осуществлялось.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

По состоянию на 31.12.2020 положения законодательства интерпретированы Обществом корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2020 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2020 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Генеральный Директор
ООО «Ульяновск-Скан»

Шевченко А.С.

16.03.2021 год

