

ПОЯСНЕНИЯ К бухгалтерской отчетности год за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности год за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения о предприятии

- 1.1. ООО «ЛАЛ-АВТО» создано в 2004 году. Его единственным акционером является Лабуткина Татьяна Викторовна.
- 1.2. ООО ЛАЛ-АВТО зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по г. Калининграду 25 июня 2004 и Свидетельство серии 39 №001121533
- 1.3. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 20032000,00
- 1.4. Добавочный капитал на конец года составляет 0,00 руб.
- 1.5. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 95 человек.
- 1.6. Адрес местонахождения: г. Калининград, ул. Железнодорожная, д.60.
- 1.7. Общество имеет обособленное структурное подразделение, расположенное по адресу:
Г. Калининград, ул. А. Невского, 164;
Г. Калининград, Балтийский переулок, д.2;
Г. Калининград, Маршала Борзова, д. 99;
Г. Калининград, ул. Эпроновская, д.15;
Г. Калининград, ул. Ул. Громовой, д. 2;
Г. Калининград, ул. Нарвская, д. 46;
Г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д.20;
Г. Калининград, Московский проспект, д.173;
Г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 85;
Г. Калининград, ул. Литовский вал, д.62;
Г. Калининград, ул. Энергетиков д. 27В;
Г. Калининград, ул. Генерала Челнокова д. 33А.
- 1.8. Исполнительный орган Общества: Генеральный директор. Полномочия генерального директора были продлены на пять лет протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 03.07.2013 г., в 2019 году были продлены полномочия генерального директора решением единственного участника от 15.07.2019.
- 1.9. Информация об аудиторе.

В отчетном году аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтфинЭкскорт»

Юридический адрес (Фактическое местонахождение): 236039 г. Калининград, Малый пер.17

ЗАО Аудиторская фирма «Балтфинэксорт» является членом СРО аудиторов Ассоциация

«Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606039728.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основной вид деятельности розничная и оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями доля которой составляет 76,86 % от всей выручки от реализации за 2020 год. Доля оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями составляет 23,14 % выручки от реализации).

Основные поставщики товаров и услуг: ООО «Автомарш-Трейдинг», ООО «Автозап», Sidem, TRW, ООО «Торговый Дом-авто», ООО «Вест Парт», ООО «Япония авто трейд», ООО «Автокачество», Inter Parts, FEBI, TRW, Hengst, ООО «Стандарт Пласт Калининград».

Основным покупателем является: ООО «ПрусОйл», ООО «Актив», ООО «Олимп», ИП Шевчук Т.И., ИП

Варенко Л.Н., ООО «КалининградАвтоТех», ООО «Такси Европа», ИП Карчевский К.Н., ООО Автомастер КИК, ИП Голованов Е.И., ООО «Тринити Трейд», ООО «Автосервис Матадор», ООО «Залесский агросервис».

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Тыс. руб. Содержание	2020	2019	2018
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	698446,00	705137,00	712074,00
Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)	411743,00	451252,00	447172,00
Прибыль (убыток от продаж)	286703,00	253885,00	264902,00

В 2020 году в связи с пандемией ограничениями по работе уменьшился оборот розничной и оптовой торговли, что привело к уменьшению выручки, уменьшению кредиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 36604,0 тыс. руб.; в т.ч. по покупателям 30448,0 тыс. руб.; по подотчетным лицам 100,50 тыс. руб.; по поставщикам 6055,50 тыс. руб.

По строке 1190 «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены беспроцентные займы со сроком погашения более 12 месяцев.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 15662,0 тыс. руб. в т.ч. по поставщикам 7436,00 тыс. руб., по налогам 1751,00 тыс. руб.; по покупателям 1262,00; по прочим 5213,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у предприятия нет.

Совокупные затраты на энергетические ресурсы составляют: 4232,9 тысяч рублей.

Чистые активы предприятия составляли 305985 тысяч рублей на 31.12.2019 г. На 31.12.2020 величина чистых активов увеличилась и составила 390376 тысяч рублей.

2.9 Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:

Тыс. руб. Содержание	2020	2019	2018	
Материальные затраты	411743	451252	447172	
Расходы на оплату труда	82452	80018	77531	
Отчисления на социальные нужды	15538	22582	20706	
Амортизация	1763	1669	1686	
Прочие затраты	73450	68399	68381	
Итого по элементам	584946	623920	615476	

Прочие доходы за 2020 год составили 30147 тыс. рублей. Прочие расходы за 2020 год составили 33833 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	
Расчетные счета	3998791,40	4765432,75	2799332,17	
Валютные счета (долл. США)				
Валютные счета (Евро)		984,64		
Итого:	3998791,40	4766417,39	2799332,17	

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ на дату совершения Обществом операций в валюте.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Кроме этого, Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих допущений:

1. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу на дату осуществления или поступления платежа;
2. Финансовый результат от операций по купле - продаже валюты отражается в отчете о движении денежных средств - в виде финансового результата в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности;
3. Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто;
4. Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто;

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты Общество не имеет.

4. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

5. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

6. Сведения по прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

7. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

8. Сведения о связанных сторонах и сделках

Связанными сторонами в 2020 являлись Генеральный директор Маматова Наталья Владимировна, учредитель Лабуткина Татьяна Викторовна. Учредитель осуществлял деятельность по сдаче в аренду помещений обществу в 2020г. Обществом в 2020 начислены дивиденды за 2019 г. в сумме 17891909,00 руб., выплачены в 2020 г. дивиденды в сумме 17551953,33,00 руб.

9. Выплаты основного управленческого персонала

Основным управленческим персоналом в ООО «ЛАЛ-АВТО» является Генеральный директор, Коммерческий директор, Директор по развитию. Выплаты за 2020 г. составили 13472,2 тыс. руб.

8. Основные положения учётной политики

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
 2. Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы», при отпуске МПЗ в производство, их оценка производится по методу ФИФО.
 3. Затраты по ремонту ОС включаются в прочие расходы отчетного периода ОС, стоимостью менее 40000,00 в бухгалтерском учете отражаются в составе МПЗ.
 4. Общество совмещает упрощенную систему налогообложения и ЕНВД и ведет раздельный учет доходов и расходов по следующим видам деятельности:
 - розничная торговля (ЕНВД);
 - оптовая торговля (УСН).
 5. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 6. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (субъектами малого предпринимательства) в обычном порядке. Общество совмещает упрощенную систему налогообложения (УСНО) и ЕНВД и ведет раздельный учет доходов и расходов по следующим видам деятельности:
 - розничная торговля (ЕНВД);
 - оптовая торговля (УСНО) и группы товаров «подакцизные».
- Доходы от деятельности «оптовая торговля (УСНО) и для группы товаров «подакцизные» учитываются на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Доходы от деятельности «розничная торговля (ЕНВД)» учитываются на счете 90.01.2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Учет расходов ведется по счетам 90.02 «Себестоимость продаж», 90.07 «Расходы на продажу» по счетам третьего порядка: «1»-для учета расходов по основному виду деятельности (УСНО); «2»-для учета расходов по деятельности с особым порядком налогообложения (ЕНВД).

7. При начислении амортизации объектов ОС в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

8. Амортизация НА производится линейным способом.

9. Товары, приобретенные для продажи в розничной и оптовой торговле, учитываются по стоимости их приобретения.

10. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

11. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу у соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Генеральный директор
Маматова Н.В.