

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.
Общество с Ограниченной Ответственностью «Авто-Стратегия»**

Юридический и фактический адрес: 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, дом 32, корпус 8, этаж 1, помещение 114.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 77 № 012989090 от 23.08.2010г., выданное Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

ОГРН: 1107746675871, ИНН: 7726659847, КПП: 772301001

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС № 23 по г. Москве Серия 77 № 015265596 от 19.06.2013г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020г. составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

В 2020г. Общество получало доход от основного вида деятельности, следовательно, операционные сегменты отсутствуют.

ООО «Авто-Стратегия» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в г. Москва, не имело в своем составе филиалов, представительств или иных обособленных подразделений в других регионах, следовательно, выделить отчетные географические сегменты не представляется возможным.

Органом управления ООО «Авто-Стратегия» является генеральный директор Ефимов В.В.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 20 000 рублей.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2020год утверждена Приказом №1УП от «03» декабря 2019г.

В связи с обязательным аудитом Организация составила отчетность за 2020г. в полном объеме.

Договоры строительного подряда в 2020году не заключались.

Расчеты в иностранной валюте в 2020году не производились.

Расходы на освоение природных ресурсов, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2020 году не производились.

Организация в 2020г. не являлась участником договора о совместной деятельности.

Государственная помощь в 2020 году не предоставлялась.

Существенных изменений оценочных значений не производились.

В отчетном периоде Общество предоставило займ работнику Общества в сумме 200 000 руб. под 6 % годовых.

В отчетном периоде Общество получило кредит в рамках Постановления Правительства РФ от 16.05.2020 №696 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и

индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» в сумме 1 498 055,00 рублей.

Организация не производила исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Срок полезного использования основного средства определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы с учетом нормативно-правовых ограничений.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, в 2020 году не происходило. Списание и переоценка основных средств в отчетном периоде не производились.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация производилась по состоянию на 31.12.2020 г.

На балансе организации числится нематериальный актив - сайт www.oszz.ru, по которому невозможно определить срок полезного использования. Переоценка нематериальных активов не производилась.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов на отчетную дату составляет 1 851 209,98 рублей.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с осуществлением расходов за счет собственной прибыли и уплаты штрафов по договорам.

Возникшая разница в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с созданием резервов по сомнительным долгам и резерва на оплату отпусков.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные активы учитываются на счете 97. В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 Общество подразделило такие расходы на долгосрочные и краткосрочные. Долгосрочные расходы (расходы со сроком использования более 12 месяцев) отражены в балансе как прочие внеоборотные активы. Расходы будущих периодов со сроком использования менее 12 месяцев отражены в балансе как прочие оборотные активы.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных по состоянию на 31.12.2020г. составляют 671 252,10 рублей.

Ввиду незначительности сумм, а также большими трудозатратами Общество не произвело корректировки сопоставимых показателей по резервам на предстоящую оплату отпусков.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества нет непогашенных займов.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество является взыскателем в отношении должника ИП Магомедова Хабибулы Мусаевича по исполнительному листу ФС № 010099963 от «17» июня 2019г. на сумму 1 382 280руб 92коп.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе расходов на продажу.

Выплата дивидендов в отчетном периоде не производилась.

Общество арендует нежилое помещение под склад и офис по адресу: 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, дом 32, корпус 8, этаж 1, помещение 114.

Информация о движении основных средств, нематериальных активах, товарно-материальных ценностях, дебиторской и кредиторской задолженности и прочая информация, требующая раскрытия в денежном выражении представлена в табличной форме в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 4 261 421руб 40 коп.

ООО «Авто-Стратегия» не планирует прекращение деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор
«30» марта 2021г.

Ефимов В.В.