

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2020 год**

**ООО «ЮЦС»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЮЦС» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2020 года и за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЮЦС», сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «ЮЦС».

Согласно Листу записи ЕГРЮЛ, выданному межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, 14 марта 2017 года за основным регистрационным номером 1177746245632 внесена запись о создании юридического лица – общества с ограниченной ответственностью «Ютонг-Центр Столица».

В соответствии со Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданному в Инспекцией ФНС России № 26 по г. Москве, 14 марта 2017 года ООО «Ютонг-Центр Столица» поставлено на налоговый учет и ему присвоен ИНН/КПП 7726398426/772601001.

Согласно решению Внеочередного общего собрания участников (Протокол № 16 от 02.02.2021г.) и в соответствии со Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданному в Инспекцией ФНС России № 26 по г. Москве, внесено изменение в наименование организации - ООО «ЮЦС».

Уведомление Федеральной службы государственной статистики от 20.03.2017 подтверждает наличие в составе Статрегистра Росстата юридического лица: ООО «ЮЦС» и его идентификацию по общероссийским классификаторам: ОКПО – 99618345, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 45296595000, ОКТМО – 45925000000, ОКФС – 16, ОКОПФ – 123000.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ в проверяемом периоде основной вид деятельности Общества идентифицировался по коду ОКВЭД 45.11 «Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности».

Место нахождения Общества (место нахождения исполнительного органа Общества): 117545, г. Москва, улица Шоссе Варшавское, д.129, корпус 2 стр. 8.

В проверяемом периоде действовала редакция Устава, утвержденная протоколом №2/15 внеочередного общего собрания участников ООО «Ютонг-Центр Столица» от 27.04.2015 г.

Размер уставного капитала Общества равен 10 000,00 руб. (десяти тысячам рублей) и состоит из двух долей:

- 50% - Розенберг Максим Анатольевич;
- 50% - Струков Александр Анатольевич.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества на срок 5 лет.

Генеральный директор Общества в проверяемом периоде – Ермаков Илья Витальевич (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 20 февраля 2017 г).

Учредительные документы, а также условия осуществления деятельности Общества соответствуют требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 188,7 человек.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### *Основа составления отчетности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1-С предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 г. не вносились.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОВАННЫЕ

В 2020 г. действовали Договоры аренды недвижимого имущества № 149 от 01.11.2020. и № 220 от 01.12.2019 с ООО «Чертановская типография». По указанному договору ООО «Ютонг-Центр Столица» арендует помещение по адресу: 117545, г. Москва, улица Шоссе Варшавское, д.129, корпус 2 стр. 8. По этому адресу расположены офисные помещения Общества.

Также в 2019 г. действовал Договор аренды №15130176 от 01.11.2017 г. с ООО «Бизнес Эстейт» По указанному договору ООО «Ютонг-Центр Столица» арендует помещение по адресу: Москва, Ступинский пр-д, д.7. По этому адресу расположены складские помещения Общества.

### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по фактической стоимости, списываются при выбытии по единице учета. Единицей учета финансовых вложений по выданным займам является каждый выданный заем, по долям, акциям – стоимость каждой доли, акции.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в виде предоставленных процентных займов представлена ниже:

#### Информация по предоставленным займам за 2020 г.

Тыс. руб.

Контрагенты/ договор	Сальдо на 01.01.2020 г.	Поступление займа в 2020 г.	Погашение займа за 2020 г	Сальдо на 31.12.2020 г.
58.03				
БизнесБас ООО	104 600	98 600	91 883	111 317
РСКарго ООО	435	1 725	2 160	
Прочие		7 750	1 860	5 890
Итого	105 035	108 075	95 902	117 207

Непогашенный заем по ООО «Бизнес Бас» и по ООО «МТК» на 31.12.2020 г являются краткосрочными, так как дата погашения займа приходится на 2021 год.

Резерв под обесценение финансовых активов не создается.

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность по авансам в балансе отражена за вычетом НДС.

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

### Информация о сумме дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) Бухгалтерского баланса	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
	236 536	112 204	89 852
в том числе			
Покупатели и заказчики	190 918	23 131	26 768
Авансы выданные	36 777	82 140	62 450
Прочая	8 841	6 932	635

Резерв по сомнительным долгам в 2018, 2019, 2020 г. не создавался.

### Информация о сумме кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) Бухгалтерского баланса	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
	180 897	27 816	11 372
в том числе			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	139 077	2 486	49
Авансы полученные	36 617	23 085	10 277
Расчеты по налогам и взносам	5 100	2 237	1 046
Прочая	103	8	

## 6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 руб.

## 7. ВЫРУЧКА

## Выручка по видам деятельности

Тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2020 г.	Сумма выручки за 2019 г.
Продажа товаров	750 102	1 170 985
Сдача в аренду транспортных средств		11 043
Прочее		58
<b>Итого (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>750 102</b>	<b>1 182 087</b>

**Себестоимость продаж – 695 949 тыс.руб.**

**Коммерческие расходы – 2 710 тыс.руб.**

**Управленческие расходы – 2 710 тыс.руб.**

**Прибыль от продаж – 40 483 тыс.руб.**

### 8. Затраты на производство (расходы на продажу)

Тыс. руб.

Статья расходов	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	56	673
Расходы на оплату труда	93 049	92 303
Отчисления на социальные нужды	20 705	27 950
Прочие затраты	13 660	14 061
Итого по элементам	127 470	134 987
Прирост незавершенного производства (-) )/Уменьшение незавершенного производства (+)	169 564	-161 684
<b>Итого</b>	<b>297 034</b>	<b>- 26 697</b>

### 9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше .

#### Состав прочих доходов за 2020 г.

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	2 490
Проценты к получению (уплате)	480
Страховое возмещение	19
<b>Итого</b>	<b>2 989</b>

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

### Состав прочих расходов за 2020 г.

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Пени, штрафы	43
Комиссия банка по кредитным продуктам	3
Курсовые разницы	3 057
Пени, штрафы по налогам и сборам	
Проценты к получению (уплате)	31 336
Расходы на услуги банков	147
Штрафы ГИБДД	23
Штрафы по хоз. деятельности	245
Прочие	1 080
<b>Итого</b>	<b>35 934</b>

### 10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «БизнесБас»

*Займы, предоставленные связанным сторонам:*

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На конец 2020	2019
ООО «Бизнес Бас»	111 317	104 600
<b>ИТОГО</b>		

*Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:*

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2020	2019
ООО «Бизнес Бас»	180 282	2 337
<b>ИТОГО</b>	180 282	2 337

*Продажи связанной стороне:*

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	2020	2019
ООО «Бизнес Бас»	185 026	13 252
<b>ИТОГО</b>		

### 11. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2019 -2020 г. отсутствовала.

На 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

## **12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В марте 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 г. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Вышеописанная ситуация приводит к снижению продаж Общества.

Генеральный директор  
ООО «Ютонг-Центр Столица»  
М.П.

Ермаков И. В.

30 марта 2021 г.