

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АвтоХаус Урал"
юридический адрес:
620014, Свердловская обл., Екатеринбург, ул. Малышева, дом № 29, оф. 201
ИНН 6674319443 КПП 667101001, ОГРН 1086674033478

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за ООО «АвтоХаус Урал» 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АвтоХаус Урал» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоХаус Урал» зарегистрировано 24 ноября 2008 года в ИФНС по Чкаловскому району г. Екатеринбурга за государственным номером 1086674033478, свидетельство о регистрации 66 № 006009991

Учредителем ООО "АвтоХаус Урал" является Тощев Михаил Юрьевич 99%, ООО "ПЛУТОН-М" 1%. Существенных операций в 2020г. с учредителями не производилось. Дивиденды не выплачивались.

Зарплата управленческого персонала за 2020г. составила 319,52 т. р., НДФЛ 41,54 т. р., Страховые взносы 75,76 т. р.

Уставный капитал Общества установлен 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основными видами деятельности Общества являются оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами, автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

На 01.01.21г. среднесписочная численность организации составила 76 человек.

Организация применяет общую систему налогообложения, деятельность по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств переведена на специальный режим налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34-н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности представлена в следующих таблицах (в тыс. руб.):

Наличие основных средств за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	28878	(27057)	29962	(27792)
	за 20 <u>19</u> г. ²	27040	(26527)	28878	(27057)
машины и оборудование	за 20 <u>20</u> г. ¹	24191	(22434)	25275	(23150)
	за 20 <u>19</u> г. ²	22353	(21923)	24191	(22434)
транспортные средства	за 20 <u>20</u> г. ¹	392	(392)	392	(392)
	за 20 <u>19</u> г. ⁰	392	(392)	392	(392)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>20</u> г. ¹	4295	(4231)	4295	(4250)
	за 20 <u>19</u> г. ²	4295	(4212)	4295	(4231)

В составе основных средств к бухгалтерскому учету Обществом принимаются активы при одновременном выполнении следующих условий:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом согласно ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01».

Наличие краткосрочных финансовых вложений за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Краткосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	514029	-	469459	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	446327	-	514029	-
в том числе: предоставлены займы	за 20 <u>20</u> г. ¹	514029	-	469459	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	446327	-	514029	-
Краткосрочных финансовых вложений - итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	514029	-	469459	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	446327	-	514029	-

Наличие запасов за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	191568	(-)	200956	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	205269	(-)	191568	(-)
в том числе: материалы	за 20 <u>20</u> г. ¹	35104	(-)	22870	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	34795	(-)	35104	(-)
Незавершенное производство	за 20 <u>20</u> г. ³	4992	(-)	4013	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	2662	(-)	4992	(-)
Товары	за 20 <u>20</u> г. ¹	151187	(-)	173819	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ⁰	167511	(-)	151187	(-)
Расходы будущих периодов	за 20 <u>20</u> г. ¹	285	(-)	254	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	301	(-)	285	(-)
и т.д.		-	-	-	-

Учетной политикой общества установлено, что определение фактической себестоимости при реализации товаров осуществляется:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - автомобили) - по стоимости единицы товара;
- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (запасные части, дополнительное оборудование и пр.) – по средней стоимости

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Наличие дебиторской задолженности за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	227 617	(153)	274 714	(130)
	за 20 <u>20</u> г. ²	274 714	(130)	254 736	(10)
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 <u>19</u> г. ¹	33 499	(14)	80 557	(120)
	за 20 <u>20</u> г. ²	80 557	(120)	26 146	(5)
авансы выданные	за 20 <u>19</u> г. ¹	21 323	(24)	17 003	(-)
	за 20 <u>20</u> г. ²	17 003	(-)	30 886	(-)
прочая	за 20 <u>19</u> г. ¹	172 795	(115)	177 154	(10)
	за 20 <u>20</u> г. ²	177 154	(10)	197 704	(5)
Итого	за 20 <u>19</u> г. ¹	227 617	(153)	274 714	(130)
	за 20 <u>20</u> г. ²	274 714	(130)	254 736	(10)

Учетной политикой ООО "АвтоХаус Урал" установлено, что организация создает Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Наличие кредиторской задолженности за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-
	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	131 073	188 808
	за 20 <u>20</u> г. ²	188 808	248 316
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	за 20 <u>19</u> г. ¹	91 939	112 649
	за 20 <u>20</u> г. ²	112 649	114 421
задолженность перед персоналом организации	за 20 <u>19</u> г. ¹	683	671
	за 20 <u>20</u> г. ²	671	665
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 <u>19</u> г. ¹	393	445
	за 20 <u>20</u> г. ²	445	333
задолженность по налогам и сборам	за 20 <u>19</u> г. ¹	617	9 808
	за 20 <u>20</u> г. ²	9 808	7 904
прочие кредиторы	за 20 <u>19</u> г. ¹	37 441	65 235
	за 20 <u>20</u> г. ²	65 235	124 993
Итого	за 20 <u>19</u> г. ¹	131 073	188 808
	за 20 <u>20</u> г. ²	188 808	248 316

Наличие краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов полученных за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные заемные средства	2019	458500	452022
	2020	452022	431209
в т.ч. долгосрочные кредиты	2019	458500	452022
	2020	452022	431209
в т.ч. долгосрочные займы	2019	0	0
	2020	0	0
Краткосрочные заемные средства	2019	216020	296398
	2020	296398	338362
в т.ч. краткосрочные кредиты	2019	0	56478
	2020	56478	27292
в т.ч. краткосрочные займы	2019	216020	239920
	2020	239920	311070

Затраты на производство за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	За 20__20__ г. ¹	За 20__19__ г. ²
Материальные расходы	2 495 097	1 693 167
Расходы на оплату труда	17 379	17 592
Отчисления на социальные нужды	4 643	5 328
Амортизация	735	530
Прочие затраты	127 809	127 368
Итого по элементам	2 645 663	1 843 985
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	980	-2 330
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 646 643	1 841 655

Затраты указаны вместе с себестоимостью покупных товаров

Доходы и расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99».

Прибыль организации в 2020 году составила 46 294 тыс. рублей. Новых видов деятельности Общество в 2021 году не планирует.

Директор ООО "АвтоХаус Урал"

Вишнякова Т.В.

Главный бухгалтер ООО "АвтоХаус Урал"

Иванова Т.С.