

Общество с ограниченной ответственностью

«ФСА»

620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Предельная, д.57, офис 415
ОГРН 1096674002215 ИНН 6674324394 / КПП 667101001

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ФСА» (ОГРН 1096674002215 ИНН 6674324394 КПП 667101001) зарегистрировано 09.02.2009 года. ООО «ФСА» являлось официальным дилером по реализации автомобилей марок «Форд», «Ситроен» и осуществляло торговлю автомобилями, запасными частями, техническое и гарантийное обслуживание автомобилей, оказание прочих услуг.

Деятельность велась в помещении автоцентра, приобретенном на основании договора купли-продажи недвижимого имущества ТР01-049 от 13.12.13, заключенного с ООО «Терра Проект» 13.12.13 г. Деятельность организации осуществлялась на основании Дилерского договора о продаже и обслуживании автомашин марки «Форд», заключенного с компанией ООО «Форд Соллерс Холдинг» 07.10.2009 г., Дистрибуторского договора ПСРДС2014/103, заключенного с ООО «Пежо Ситроен Рус» 15.09.2014 г.. Дистрибуторский договор ПСРДС2014/103 от 15.09.2014 с ООО «Пежо Ситроен Рус» был расторгнут 30.09.2016. Дилерский договор о продаже и обслуживании автомашин марки «Форд» от 07.10.2009 г с компанией ООО «Форд Соллерс Холдинг» был расторгнут 31.10.2016.

В своей деятельности предприятие совмещало две системы налогообложения: общую систему налогообложения и систему единого налога на вмененный доход.

С 30.11.2016 предприятие снято с учета как плательщик единого налога на вмененный доход и применяет только общую систему налогообложения.

С мая 2018 года основным источником дохода ООО «ФСА» стала сдача в аренду помещения автоцентра.

Общество не имеет филиалов (представительств), дочерних и зависимых обществ. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Среднесписочная численность работников за 2019 составила 1 человек.

По итогам 2020 года убыток организации составил 19 778 тыс. руб., сумма налога на прибыль - 0 руб. На 31.12.2020 г. ООО «ФСА» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

[illegible]

2.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической стоимости приобретения, отпуск материалов в производство осуществлялся по средней стоимости.

Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы следующими способами:

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

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.2.1 Наличие и движение запасов за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	Резерв под снижение стоимости	себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы, всего, в т.ч.:	2019	2 270		2 127	
	2020	2 127		2 129	
Товары	2019	70		70	
	2020	70		70	
Материалы	2019	2 055		2 054	
	2020	2 054		2 054	
НЗП	2019	0		0	
	2020	0		0	
РБП	2019	145		3	
	2020	3		5	

2.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исходящих из условий договоров и первичных документов.

2.3.1 Наличие дебиторской задолженности за 2019 – 2020 г.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	С учетом созданного резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	С учетом созданного резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	-	-		-		
	2020	-	-		-		
Краткосрочная дебиторская задолженность, все, в т.ч.:	2019	32 775		32 775	32 254	0	32 254
	2020	32 254		32 254	32 475		32 475
Поставщики, подрядчик	2019	139		139	104		104
	2020	104		104	104		104
Покупатели, заказчики	2019	705		705	379		379
	2020	379		379	661		661
Прочие	2019	31 931		31 931	31 771		31 771
	2020	31 771		31 771	31 710		31 710

2.3.2 Наличие кредиторской задолженности за 2019 – 2020 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность	2019			
	2020	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, все, в т.ч.:	2019	36 392		53 934
	2020	53 934		78 857
Поставщики, подрядчик	2019	2 580		1 654
	2020	1 654		2 849
Покупатели, заказчики	2019	1 661		2 225
	2020	2 225		2 225
Прочие	2019	32 151		50 055
	2020	50 055		73 783

2.4. Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является:

- в части долговых ценных бумаг (векселя) – серия и номер векселя.
- в части займов, предоставленных другим организациям – договор займа.

2.4.1 Наличие и движение финансовых вложений за 2019 – 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. ст-ть	Кор-ка	Поступило	Выбыло		Начисление процентов, изменение тек. рын. ст-ти	Перв. ст-ть	Кор-ка
					Перв. ст-ть	Кор-ка			
Долгосрочные, всего	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего, вт.ч.:	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Затраты на производство за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные расходы	0	0
Расходы на оплату труда	287	120
Отчисления на социальные нужды	74	37
Амортизация	5 786	7 620
Прочие затраты	5 093	4 423
Итого по элементам	11 240	12 200
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+):		
Незавершенного производства прирост (-)	0	0
Незавершенного производства уменьшение (+)	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 240	12 200

Директор

Валиев К.В.