

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПАРУС»
за 2020 год**

г. Казань

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Парус».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Парус».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 420030, Республика Татарстан, город Казань, улица Кожевенная, 46

Почтовый адрес: 420030, Республика Татарстан, город Казань, улица Кожевенная, 46

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

420030, Республика Татарстан, город Казань, улица Кожевенная, 46

Телефон: 8 (843) 554-15-41

Адрес страницы в сети интернет: <https://parus.lada.ru>

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Парус» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021603061259, на основании чего Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Казани Республики Татарстан выдано свидетельство серии 16 № 001912287 от 10.09.2002 г. Первоначально зарегистрировано постановлением Главы администрации Приволжского района г. Казани № 2145 от 8.12.1995 года.

ООО «Парус» зарегистрировано Инспекции МНС России по Кировскому району г. Казани Республики Татарстан, ему присвоен ИНН 1659000597, КПП 165601001, свидетельство серии 16 № 0035568 от 19.07.1999 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1659000597**

Код причины постановки на учет (КПП): **165601001**

Общество имеет обособленное подразделение в г. Йошкар-Оле с КПП: **121543001**

Правовое положение ООО «Парус», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Парус» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Парус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Парус» (далее – Общество) составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

Величина уставного капитала установлена редакцией Устава в 2017 году (п.5.1 Устава).

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Учредители общества

Учредителями ООО "Парус" являются 3 физических лица:

Кораблев Анатолий Васильевич Доля: 7 600 000 руб. (76%) ИНН: 165500120070

Гаврилов Виктор Иванович Доля: 1 900 000 руб. (19%) ИНН: 162400034369

Гаранин Олег Александрович Доля: 500 000 руб. (5%) ИНН: 162400164819

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Парус», является розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 45.11.2).

Дополнительные виды деятельности:

- 45.11.3 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая
- 45.19.2 – Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, в специализированных магазинах
- 45.20.1- ремонт и техническое обслуживание легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- 56.29.2 – деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях

ООО «Парус» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество имеет обособленное подразделение – филиал общества с ограниченной ответственностью «Парус» в городе в г. Йошкар-Оле, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Списочная численность работников ООО «Парус» на 31 декабря 2020 г. составила 113 человек.

С 2004 года ООО «Парус» является официальным представителем АО «АВТОВАЗ» в г. Казани.

В настоящее время наша организация является дилером 2 категории.

Органами управления ООО «Парус» являются:

- Общее собрание участников (п. 9.1 Устава);
- Единоличный исполнительный орган (п. 10.1 Устава).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Срок полномочий единоличного-исполнительного органа – 5 (пять) лет. (п.10.1 Устава).

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены разделом 10 Устава ООО «Парус».

Кораблев Анатолий Васильевич избран Генеральным директором Общества решением общего собрания от 27.02.2008 г. сроком на 5 лет, протокол № 1. Полномочия продлены Протоколом от 23.11.2017 года на 5 лет.

Ревизионная комиссия

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия (п.12.1 Устава), избираемой Общим собранием участников на срок до следующего годового Общего собрания. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ООО «Парус» регулируется Уставом и внутренними документами Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены разделом 12 Устава ООО «Парус».

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Нарус-Т»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Нарус-Т»;

Место нахождения:

424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Гоголя, д. 14А, помещение VI, ком. 7

Почтовый адрес:

424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Гоголя, д. 14А, помещение VI, ком. 7

Телефон: (836) 296-30-81

ООО «Нарус-Т» зарегистрировано Инспекцией ФНС по г. Йошкар-Оле, Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 ноября 2009 г. за основным государственным номером 1091215006475.

ООО «Нарус-Т» является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация «Содружество» – внесение в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11206055351 от 05 октября 2012 г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Парус» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 57 от 29.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Парус» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Парус» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Парус» и способные приносить экономические выгоды. Стоимостной критерий признания имущества амортизируемым – 40 000 рублей

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Парус» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Парус» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Общество применяет общеустановленную систему налогообложения.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Парус» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Парус» использует метод начисления.

При расчете налога на прибыль в доходах учитывается выручка по счету 90.01, арендная плата, и выручка от продажи основных средств. (было продано 11 автомашин).

Во внереализационных доходах отражаются доходы по счету 91.01 (премии, комиссионное вознаграждение Банков, списанная кредиторская и дебиторская задолженность, учитывается процент по выданным кредитам.

- К прямым расходам организации относятся
- Общепроизводственные расходы на 20 счете
- Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Стоимость покупных запчастей и материалов, используемых в производстве;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

Также к прямым расходам относятся затраты счет 44, который предназначен для отражения расходов, связанных с продажей автомашин:

- амортизация, основных средств, относящихся к продаже автомашин,
- Расходы на оплату труда персонала отдела продаж с отчислениями на страховые взносы;
- Материальные затраты и прочее.

- Также затраты по электро-, водо- и газоснабжению, отражаемые на 26 счете

К косвенным расходам относятся расходы, отражаемые на 26 счете: зарплата АУП и МОП, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, налоги (транспортный, земельный, экологический).

Внереализационные расходы:

начисленные проценты по банковским кредитам и займам, по процентам уплаченным АО АВТОВАЗ за отсрочку платежа по поставленным автомашинам, комиссия составили 8868 тыс. рублей, услуги бан-ков по РКО 896 тыс.руб., (проценты и РКО уменьшили налогооблагаемую прибыль), налог на имущество 465 тыс.руб., остаточная стоимость ОС 7768.5 тыс.руб.

ООО «Парус» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «Парус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Общество осуществляет обособленный учет доходов по видам:

- доходы от реализация товара (автомашин)
- запчастей организациям и частным лицам
- гарантийный ремонт (ОАО АВТОВАЗ)
- услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств
- реализация продукции в буфете

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Парус».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2020	31.12.2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.20	0.09
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	4.2	2.74
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	1.15	0.54
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.53	0.35
Коэффициент маневренности собственного капитала	0.22	0.20
Рентабельность продаж, %	(3.26)	(4.5)
Чистые активы	137952	129895

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1700 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Нематериальные активы	-	-	-
Результаты исследований и разработок	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	-	-	-
Материальные поисковые активы	-	-	-
Основные средства	95 308	90 717	92 581
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	-	-	-
Отложенные налоговые активы	12 445	13 692	12 121
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Запасы	131 762	225 807	231 397
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	31	2 526	41
Дебиторская задолженность*	11 289	26 597	15 229
Финансовые вложения краткосрочные	174	231	4 205
Денежные средства и денежные эквиваленты	6 921	9 408	14 231
Прочие оборотные активы	-	-	-
ИТОГО активы	257 931	368 978	369 805
Заемные средства долгосрочные	84 286	142 516	131 551
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	285	-	7 196
Кредиторская задолженность	31 590	92 543	101 296
Оценочные обязательства краткосрочные	3 818	4 025	3 237
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
ИТОГО пассивы	119 979	239 083	243 280
Стоимость чистых активов	137 952	129 895	126 526

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства** (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	90717	92581-
Увеличение стоимости основных средств, всего	21743	10344
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов, в том числе	21743	10344
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	17979	12208
в том числе за счет:		
продажи основных средств	7769	2896
списания основных средств		
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		-
начисленная амортизация за период	10210	9312
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	3764	(1864)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Парус» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2020 году в ООО «Парус» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «Парус» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения ООО «Парус» отражаемые по строке 1240 Баланса состоят из займов выданных – 174 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	13692
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	329
Погашено отложенных налоговых активов	1576
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2020 года	12445
ВСЕГО: (строка 1180)	12445

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

ООО «ПАРУС»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	23332	37898
топливо	4	43
прочие	23328	37855
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	107751	187267
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.	679	641
ИТОГО:	131762	225807

расшифровка состава краткосрочной дебиторской (строка 1230) бухгалтерского баланса приведена обществом в таблицах пояснений (5.1)

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 6921 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 195 тыс.руб.;
- расчетный счет 6586 тыс.руб.;
- переводы в пути 140 тыс.руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Парус» составляется из взносов учредителей. Уставный капитал ООО «Парус» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил 8058 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ООО «Парус».

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «Парус» выкупленных долей, принадлежащих обществу, не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Банк ВТБ ПАО	Сумма, тыс.руб.
КС-ЦН-724320/2019/00097 от 18.08.19г.	17 027,00
КС-ЦН-724320/2020/00059 от 20.05.20г.	11 182,00
КС-ЦН-724320/2020/00105 от 03.06.20г.	10 975,00
КС-ЦН-724320/2020/00141 от 30.07.20г.	40 439,00
Займы, полученные от учредителей	4 663,00
Проценты по кредитам	285,00
Сумма строк 1410 и 1510	84 571,00

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году не осуществлялось.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

расшифровка состава краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) бухгалтерского баланса приведена обществом в таблицах пояснений (5.2)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых расходов (доходов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Расчет налога на прибыль

Прибыль по налоговому учету составила 15763 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 1576 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – 12445 тыс.руб.

Отложенный налог рассчитан как суммарное изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

изменение отложенных налоговых активов – (1247) тыс.руб.

изменение отложенных налоговых обязательств - 0

5. Динамика основных экономических показателей

Год	2018	2019	2020
Выручка	1367897	1396190	1153661
По ОСНО	1248159	1272123	1153661
По ЕНВД	119741	124067	---
з/пл.	54666	57047	67898
налоги с з/пл.	15799	16744	11466
прочие налоги	13703	11921	10421
ком.услуги	3862	3912	3531
реклама	8093	10672	6570
матер.расх.	72993	87867	72283
с/стоим. Товар.	1214221	1243602	994166

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств**Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам**

Подоходный	- 8482 тыс.руб.
НДС	- 25011,5 тыс.руб.
Земельный налог	- 788,6 тыс.руб.
Имущество	- 303,5 тыс.руб.
Транспортный	- 174,7 тыс.руб.
ЕНВД	- 258 тыс.руб.
В ПФ и ФСС взносов	- 111587,4 тыс.руб.
ИТОГО	- 46557,6 тыс. руб.

В связи с тем, что отрасль, в которой осуществляет деятельность общество, отнесена к числу организаций, наиболее пострадавших от коронавируса, за 2 квартал 2020 года организация освобождена от налогов транспортного, земельного, имущества, налога на прибыль.

Также были снижены ставки по налогам, начисляемым с заработной платы.

Выплачена зарплата 58103 тыс.руб.

7. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

Связанные стороны общества:

1) учредители организации:

Кораблев Анатолий Васильевич, размер доли в уставном капитале 76%, номинальная стоимость доли 7 600 000 руб.,

Гаврилов Виктор Иванович, размер доли в уставном капитале 19%, номинальная стоимость доли 1 900 000 руб.,

Гаранин Олег Александрович, размер доли в уставном капитале 5%, номинальная стоимость доли 500 000 руб.;

2) лица, осуществляющие контроль, совместный контроль или оказывающие значительное влияние на компанию (а также близкие члены их семей):

Кораблева Татьяна Ивановна Ивановна,

Кораблев Василий Анатольевич.

Операции с аффилированными лицами

Характер взаимоотношений с взаимосвязанными лицами:

предоставленные займы по договорам на суммы:

Гаврилов В.И. -280 тыс.руб., Кораблев А.В.- 1681.руб.,

Кораблева Т.И.-1750 тыс.руб., Кораблев В.А. - 962 тыс.руб.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «ПАРУС» и аффилированными лицами в 2020 году не было.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Парус», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация по оценочным значениям

ООО «Парус» признает оценочные значения по следующим событиям и условиям:

- метод начисления амортизации;

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв на оплату отпусков.

Амортизация осуществляется линейным методом, изменения не вносились.

Создание резерва по сомнительным долгам в обществе осуществляется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации №34н и в соответствии с учетной политикой.

На конец 2020 года имеются резервы под условные обязательства по оплате отпусков и вознаграждений – 3818 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам – 2030 тыс. руб.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

10. События после отчетной даты

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. Таким образом, у общества отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98:

- дивиденды не выплачивались;
- решения о реорганизации не принималось;
- предприятий как имущественного комплекса не приобреталось;
- реконструкция не планировалась;
- решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принималось;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС, не совершались;
- существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период после отчетной даты не обнаружено.

11. Информация о наличии обременений

№	дата выдачи	контрагент	предмет / описание	сумма обременения / залога / гарантии	основание / договор
1	30.07.2020	БАНК ВТБ (ПАО)	Здание и земельный участок в г.Йошкар-Ола	8005944 руб.	Договор об ипотеки здания и земельного участка №ДИ1-ЦН-724320/2020/00141
2.	30.07.2020	БАНК ВТБ (ПАО)	Здания и земельные участки в г.Казань	45793189 руб.	Договор об ипотеки здания и земельного участка №ДИ2-ЦН-724320/2020/00141

12. Информация о выплатах управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала	Должности	Ф.И.О.	Основание наделения полномочиями	Сумма вознаграждений, тыс. руб. (сумма выплаченных доходов / страховые взносы / всего)
Руководители (ген.директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации),	Ген.директор	Кораблев А.В.	Собрание учредителей	8060/1103
Заместители	Зам.директора	Гаврилов В.И. Шакиров Р.И. Новиков И.В.	Приказ Труд.договор Приказ Труд.договор Приказ Труд.договор	3459/464 1010/159 1467/180
Члены коллегиального исполнительного органа	-	-	-	-
Члены совета директоров	-	-	-	-

(наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации				
Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Гл.бухгалтер	Рахимова Г.И.	Приказ Труд.договор	292/59

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Сумма вознаграждений, тыс. руб. (сумма выплаченных доходов / страховые взносы / всего)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	14545/2605 3531
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.	-
Дополнительная информация: 1) среднемесячный размер оплаты труда работников организации без учета основного управленческого персонала; 2) среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала; 3) доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации; 4) при наличии — о сокращении размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений	42 67

12. Прочая информация

В течение года имелись судебные разбирательства, которые завершились в пользу нашей организации.

На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

ООО «ПАРУС»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

На все продаваемые нами автомашины дается гарантия, сроки гарантии на автомашины до трёх лет.

С иностранными организациями договоров не заключала.

Изменения в учетной политике на 2021 год не планируются.

Виды деятельности не меняются.

Расходы на потребление энергоресурсов за 2020 год:
электроэнергия от ОАО Татэнергосбыт г.Казань и ПАО ТНС Энерго Марий Эл г. Йошкар-Ола на сумму 2778 тыс.руб., 502 тыс.кВт

газ от АО Газпром межрегионгаз г.Казань, ООО Газпром Межрегионгаз г.Йошкар-Ола на сумму 612 тыс.руб. 113 тыс. куб. м

Организацией мероприятия по защите экологии не планировались и не проводились.

Генеральный директор



А.В. Кораблев

Главный бухгалтер

Рахимова Г.И.

«30»марта 2021 года