

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО "Автоколонна-Сервис" за 2020 год**

Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Автоколонна-Сервис"

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО "Автоколонна-Сервис"

Адрес (местонахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 192177, Санкт-Петербург г, дорога на Петро-Славянку, дом № 7

Почтовый адрес: 192177, Санкт-Петербург г, дорога на Петро-Славянку, дом № 7

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано 31.03.2010

Регистрирующий орган МИФНС №15 по г. Санкт-Петербург

ОГРН: 1107847096587

ИНН: 7811460308

КПП: 781101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 5 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3)).

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

Организация совмещает ЕНВД и ОСНО. Организован отдельный учет в соответствии с п. 7 ст. 346.26 НК РФ

Предприятие подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 01.12.2014г.).

Уставный капитал. Информация о бенефициарных владельцах

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч рублей)

Список лиц

ФИО (наименование)	Ед. измерения	Количество акций	Доля в уставном капитале
Уставный капитал всего	шт	10000	100%
в том числе:			
Павлова Нина Николаевна	шт	10000	100%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание учредителей;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 8.1 Устава ООО "Автоколонна-Сервис" Высшим органом управления является участник. Единичный исполнительный орган Генеральный директор.

В соответствии с п. 9.2. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества

Лукин Евгений Николаевич избран Генеральным директором Общества на 3 (Три) года решением участника №2 от 12.11.2012, продление полномочий на 3 (Три) года решением Участника №2 от 15.11.2012г. и № 2 от 15.11.2018 с Генеральным директором заключен трудовой договор

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аван-Аудит».

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Аван-Аудит».

Место нахождения: 195196, г. Санкт-Петербург, ул. Таллинская, д.10, лит. А, кв. 23

ООО «Аван-Аудит» зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 28 марта 2000 г. ИНН 7816158838 КПП 780601001. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 февраля 2003 г. за основным государственным номером 1037835014964. Является действительным Членом СРО аудиторов «ААС», ОРНЗ 12006076386

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена Приказом № 1 от 31.03.2010 года, изменения в учетную политику Общества утверждены Приказом № 16 от 21.12.2018 года, Приказом № 16 от 27.12.2019 года.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

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 Общества.

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

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества. За 2020 год инвентаризация проведена в соответствии с Приказом № 9 от 31.12.2020 г.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной этой валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Валюта	31 декабря 2020 года
Евро	90,6824

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих прибылей и убытков.

По состоянию на 31.12.2020 года остаток обязательств в валюте отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности Общества финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая 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 представляются в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты по кредитам отсутствуют.

На конец отчетного года у Общества заемные средства составляют 30057 тыс. руб.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляют 17980 тыс. рублей, и полностью состоят из долгосрочных процентных займов.

Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 000 рублей, используемые при организации выполнения работ, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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 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.

В 2020 году переоценка основных средств не производилась.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и остаточной стоимости по основным группам основных средств на начало и конец года

Амортизационная группа	На начало периода, тыс.руб.			На конец периода, тыс.руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Четвертая группа	132,5	108,8	23,7	132,5	127,7	4,8

Материально-производственные запасы

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

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется методом средней себестоимости

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Структура материально-производственных запасов (статья 1210 Баланса), тыс.руб

Наименование	На 31.12.2020 г тыс руб.
Товары	9603
ИТОГО:	9603

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом 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. В расходы будущих

периодов в текущем году Общества включено Неисключительные права на Программу для ЭВМ.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб

Наименование	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	1128
Авансы, выданные прочим организациям	213
Расчеты по социальному обеспечению, налогам и сборам	74
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18364
ИТОГО:	19779

Просроченной дебиторская задолженность (более 1 года) 181 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 437 тыс. рублей (на начало 2020 года –510 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб

Наименование	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	49
Расчеты с покупателями и заказчиками	22
Расчеты по налогам и сборам всего, в том числе:	366
ИТОГО:	437

Просроченной кредиторской задолженности нет

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч рублей)

Резервный капитал не создавался.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Также выручка разделяется по системам налогообложения. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Основным видом деятельности, который является преобладающим в 2020 году и имеет приоритетное значение для Общества, является Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3).

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)

Выручка от оказания услуг, тыс. рублей

Система налогообложения	2020 год
Основная система налогообложения, продажа запчастей	19475
ЕНВД, ремонт	517
ИТОГО:	19992

Прочие доходы тыс руб:

Состав доходов	2020 год
Проценты к получению	2652
Прочие	34
ИТОГО:	2686

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, также относятся к применяемой для этого вида деятельности системе налогообложения.

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

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат Перечень статей затрат установлен Обществом с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Применяется метод Директ-Костинг.

Расходы ОСНО тыс руб:

Состав расходов	2020 год
Себестоимость	14983
Коммерческие расходы	2337
Управленческие расходы, в том числе:	1701
на предупреждение распространения коронавирусной инфекции	20
ИТОГО:	19021

Расходы ЕНВД тыс руб:

Состав расходов	2020 год
Себестоимость	959
Управленческие расходы	201
на предупреждение распространения коронавирусной инфекции	1
ИТОГО:	1160

Прочие расходы, тыс. руб.:

Состав расходов	2020 год
Списание дебиторской задолженности	132
Прочие	42
Расходы на услуги банков	176
ИТОГО:	340

Налогообложение финансово-хозяйственной деятельности

Организация совмещает ОСНО и ЕНВД.

По виду деятельности Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями Общество применяет основную систему налогообложения

Налогообложение в 2020 году, тыс.руб.:

Наименование показателей	2020 год
-единый налог на вмененный доход	111
-Налог на прибыль	584
ИТОГО:	695

Финансовый результат отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета.

Прибыль по бухгалтерскому учету от деятельности предприятия за период 2020 года составила 1462 тыс. руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 21087 тыс. рублей. Прочие поступления составляют 9870 тыс. рублей.

Денежные средства, направленные на оплату товаров и услуг, связанных с деятельностью по торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями и оказании услуг по ремонту составили 19103 тыс. рублей.

В состав платежей, связанных с оплатой труда работников на сумму 1841 тыс. рублей включены платежи по налогу на доходы физических лиц и отчисления на социальные нужды. Платежи по налогам и сборам в 2020 году составили 1088 тыс. рублей. Прочие платежи составляют 9104 тыс. рублей. Возврат займов 27170 тыс. рублей, выдача займов 500 тыс. рублей. Размещение денежных средств на депозитном счете 741030 тыс. рублей, возврат с депозитного счета 714030 тыс. руб.

Прочая информация

Общество на основании договора аренды № 10/12/16 от 01.11.2016г. арендует у ООО «Нева Рент» следующие объекты, находящиеся по адресу 192177, г. Санкт-Петербург, Дорога на Петро-Славянку д.7 а именно:

-нежилые помещения площадью 45,2 кв.м., 23,3 кв.м., 47,2 кв.м., 139,6 кв.м., 8,9 кв.м., 7,1 кв.м., 16 кв.м., 1497,02 кв.м., -строение временного характера площадью 333,5 кв.м.

Дополнительным соглашением от 23.09.2019 №9 изменена стоимость арендной платы.

Денежная оценка данных объектов не представлена собственником, поэтому они приняты Обществом по стоимости арендной платы за 1 месяц аренды.

Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020.

№ п/п	Наименование	Основание	Доля участия лица в УК Общества
1	Лукин Евгений Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	нет
2	Павлова Нина Николаевна	Лицо является участником	100

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

ИП Лукин Е.Н. ИНН 781704400864 в течение 2020 выполнял работы для ООО "Автоколонна-Сервис" на общую сумму 645 тыс. рублей. На 31.12.2020 задолженность Общества составляет 11 тыс. рублей.

ИП Павлова Н.И. ИНН 470419399124 не имеет коммерческих взаимоотношений с Обществом.

Генеральный директор

26 марта 2021 года.



Лукин Евгений Николаевич.