

31.03.2021г.

**Пояснительная записка по ООО «ЛуидорГарантия-Казань»
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛуидорГарантия-Казань» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «ЛуидорГарантия-Казань» создано 15 августа 2016 года

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЛуидорГарантия-Казань».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ЛуидорГарантия-Казань».

Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.59, пом 6.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица подтверждает постановку на учет данной организации **15 августа 2016** в инспекции межрайонной налоговой службы №6 по Республике Татарстан г.Казани. ОГРН 1161690137971 Присвоен ИНН 1660277988 с КПП 166001001.

Основными целями Общества являются:

У ООО «ЛуидорГарантия-Казань» виды деятельности, заявленные в Уставе и Выписке в ЕГРЮЛ:

✓ *основной вид деятельности по ОКВЭД:*

-45.20- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

✓ *дополнительные виды деятельности:*

- 45.11.1- торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

Директор общества - Лундин Борис Михайлович.

2. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал Общества по данным учредительных документов составляет 10000 руб. Уставный капитал внесен имуществом стоимостью 10000 руб.

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2020 года (согласно выписки из ЕГРЮЛ) являются:

– Корнилов Сергей Александрович 5 000 рублей или 50 процентов уставного капитала;

– Тихонова Мария Александровна 5 000 рублей или 50 процентов уставного капитала

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2020 г. в учете общества не числятся.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на 31.12.2020 года составили 15 650 тыс. руб., накопленная амортизация 6 265 тыс. руб., остаточная стоимость 9 385 тыс. руб.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Амортизация основных средств начисляется: линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Незавершенные капитальные вложения в учете общества отсутствуют.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2020 года составляют 21 380 тыс. руб., в том числе: товары –21 380 тыс. руб.

Материально-производственные запасы Общества учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на расчетных счетах составили 9476 на основном счете 9200 тыс.руб, на втором счете 12 тыс.руб, третьем 199 тыс.руб., четвертом 65

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.20г.

Вид счета	Номер счета	Наименование банка
расчетный	40702810442000043868	ПАО СБЕРБАНК
расчетный	40702810162000018513	ПАО СБЕРБАНК
спецсчет	40702810704090011114	ОАО БАНК АВЕРС
расчетный	40702810662000004302	ПАО СБЕРБАНК

В кассе общества по состоянию на 31.12.2020 года числятся денежные средства в сумме 156 тыс. руб. лей.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны за весь 2020 год.

В 2020 году общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Денежные потоки указываются без НДС. Сумма НДС указывается свернуто по строке 4129.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 31 426 тыс. руб. В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н. В составе дебиторской задолженности (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 31 426 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 27 908 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 2 768 тыс. руб.;
- прочая – 750 тыс. руб.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. обществом не осуществлялись.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения по строке 1240 в соответствии с п.3 приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» составили 0 руб.

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 21 790 тыс. руб. отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 166 тыс. руб. в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 года у общества не числятся.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31.12.2020г. сальдо по счетам учета долгосрочных и краткосрочных займов, кредитов в бухгалтерской отчетности указаны в сумме 42 870 руб.

13. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризация основных средств проводилась по подразделениям и материально-ответственным лицам по состоянию на 31.12.2020 года, и материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.12.2020 года, инвентаризация нематериальных активов в разрезе ответственных за ведение по состоянию на 31.12.2020 года, инвентаризация расчетов проводилась по состоянию на 31.12.2020г.; инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2020г.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2020 году Обществом получены доходы в сумме 227 680 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности – 225 485 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 225 800 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 223 945 тыс. руб., которые включают:
 - Коммерческие расходы в сумме 7 154 тыс. руб.;
 - Управленческие расходы в сумме 30 865 тыс. руб..
2. Прочие расходы в сумме 1 935 тыс. руб.,

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Уставной капитал Общества по данным учредительных документов составляет 10000 руб. Уставный капитал внесен имуществом стоимостью 10000 руб.

Участникам общества по состоянию на 31 декабря 2020 года (согласно выписки из ЕГРЮЛ) являются:

1 Корнилов Сергей Александрович – 5 000 рублей / 50%

2 Тихонова Мария Александровна - 5 000 рублей / 50%

В 2020 году не распределялись и не выплачивались дивиденды.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

18. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

Директор ООО «ЛуидорГарантия-Казань»



Лудин Б.М.