Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «АЛ»

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД»

ИНН/КПП: **7725321741/773001001**

Генеральный директор: Ашиш Бхатнагар.

Юридический адрес: 121357, Москва г., Верейская ул., дом №29, строение134, 4 этаж, офис 47

Фактический адрес: 121357, Москва г., Верейская ул., дом №29, строение134, 3 этаж, офис 47

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020 г составил – 107 168 163 руб.
3. Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей.
4. Основной вид деятельности: Торговля автотранспортными средствами ОКВЭД 45.1.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 4 человека.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
7. Аффилированные лица - Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты
8. Основные положения учетной политики:

Устав ООО «АЛ» утверждена Решение учредителя (участника) б/н от 08.06.2016 г

Учетная политика ООО «АЛ» утверждена Приказом № У/2019 от 27.12.2019 г.

Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

9. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 31 марта 2020 года общим собранием участников Общества была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год

10. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «АЛ» составила:

- по основному виду деятельности «Торговля транспортными средствами» — 18 576 087,24 рублей;
- по прочим видам деятельности — 44 801 846,93 рублей, в том числе 3 875 000 рублей реализация ОС – автотранспортные средства.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств: 6 114 291,06 рублей;
- амортизация ОС: 1 159 151,79 рублей;
- приобретение сырья: 4 183 375,77 рублей;
- фонд оплаты труда: 7 063 883,19 рублей;
- транспортно-экспедиторские услуги: 125 275, 01рублей;
- аренда помещений: 3 683 985,44 рублей;
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию 1 197 576,00 рублей;

11. Оценочные обязательства и резервы

- На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 517 733,55 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 191,333, срок исполнения — 2021 год.
- Резерв предстоящих расходов сформирован на сумму 114 000 руб. в связи с ежегодным проведением обязательной аудиторской проверки Общества.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2019 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации отсутствует . Списочная численность работников на 31.12.2019 — 4 чел. Среднемесячная зарплата — 146 047 руб.

12. Условные активы и обязательства. В период 2020 года в организации факт наличия условных активов и обязательств (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АЛ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), отсутствуют. Иных условных фактов хозяйственной деятельности 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.
13. 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.
14. ООО «АЛ» имеет открытые счета в ООО «Коммерческий ИНДО БАНК» в валюте – доллар США. Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2020 г. составил 73,8757 руб.

15. Формирование добавочного капитала в ООО «АЛ» в период 2020 года происходило за счет средств, поступивших от Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты в размере 275 700,00 долларов США. По состоянию на 01.01.2020 г. добавочный капитал составлял 89 389 906,75 руб. На 31.12.2020 г. добавочный капитал составил 107 168 162,78

16. Вознаграждение основному управленческому персоналу. По состоянию на 01.01.2020 г. задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2019 г. составила 579 257,23 рублей, которая сложилась из окончательного расчета по заработной плате управленческого персонала в размере 203 111,43 руб и компенсации за неиспользованный отпуск генеральному директору Одунгхату Сатишану в размере 376 145,80 руб, рассчитанный в момент освобождения от занимаемой должности в декабре 2019 года. Задолженность перед персоналом ООО «АЛ» погашена 9 января 2020 года. За период 2020 года списочная численность управленческого персонала составила 4 человека. Начислена заработная плата в размере 7 010 252,11 руб. По состоянию на 31.12.2020 г. сальдо задолженности по выплате заработной платы отсутствует. Задолженность по расчетом с бюджетом по состоянию на 31.12.2020 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ нет.

17. Информация о связанных (аффилированных) сторонах. Учредителем ООО «АЛ» является Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей, Директор Тапаса Ранжана Наяка.

18. Между ООО «АЛ» (заемщик) и Компанией с ограниченной ответственностью «Ашок Лейланд (ОАЭ)» (Займодавец) имеются 2 заключенных договора займа с валюте – доллар США.
    На 01.01.2020 г. предоставлены займы:
    По Договору займа № 1 от 30.03.2017 г. на сумму 674 865 долларов США; Срок предоставленного займа составляет 5 лет.
    По Договору займа № 2 от 24.07.2019 г. на сумму 934 845 долларов США. Срок возврата суммы займа 31 марта 2023 года.
    Договора займа являются процентными по ставке 6% годовых.

    Иные сделки со связанными (аффилированными) лицами в 2020 году не проводились.

19. В состав прочих внереализационных доходов в 2020 году входили курсовые разницы. За 2020 год они составили – 24 145 480,46 руб.

20. В состав прочих внереализационных расходов в 2020 году входили курсовые разницы. За 2020 год они составили – 43 690 954,09 руб.

21. На забалансовом счете в 2020 году учтен легковой автомобиль, переданный ООО «АЛ» по договору аренды транспортного средства без экипажа от 20.07.2019 г. сотрудником организации – А.В. Ясюкевич, принадлежащим ему на праве собственности по стоимости 650 000 руб. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Арендная плата выплачивается ежемесячно в размере 34 500 рублей. ООО «АЛ» является налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц и удерживает из стоимости арендной платы НДФЛ 13% и перечисляет в бюджет РФ.

22. Отложенный налог на прибыль. ООО «АЛ» по итогу финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году пришел к отрицательному финансовому результату, что повлекло образованию отложенного налога на прибыль.

Выручка от основной деятельности ООО «АЛ» за 12 месяцев 2020 г. оказалась существенно ниже произведенных расходов организации, что не позволило организации выйти на уровень безубыточности. Так, произведенная реализация покупных товаров и объектов основных средств, разница внереализационных расходов и доходов показали большой процент убытка (55%). В период с 2016 года, с момента государственной регистрации общества, при формировании Бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытков формировался убыток от финансово-хозяйственной деятельности

Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего			010	**69 728 567**
в том числе за:				
	2016	год	040	**416 153**
	2017	год	050	**16 495 078**
	2018	год	060	**35 319 399**
	2019	год	070	**17 497 937**

Отложенный налог на прибыль в 2020 году в организации был сформирован из позиций, приведенных в таблице

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2020 - Декабрь 2020г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	13 067 945,62
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-2 087 449,89

Счет Виды активов и обязательств	Кор. Счет	Дебет	Кредит
09	Начальное сальдо	13 945 713,41	
Оценочные обязательства и резервы	Начальное сальдо	0,01	
	68	22 800,00	
	99		0,01
	Оборот	22 800,00	0,01
	Конечное сальдо	22 800,00	
Расходы будущих периодов	Начальное сальдо	13 945 713,40	
	09	10 541 506,39	
	68	416 189,34	
	Оборот	10 957 695,73	
	Конечное сальдо	24 903 409,13	
Убыток текущего периода	Начальное сальдо		
	09		10 541 506,39
	68	12 628 956,28	2 087 449,89
	Оборот	12 628 956,28	12 628 956,28
	Конечное сальдо		
	Оборот	**23 609 452,01**	**12 628 956,29**
	Конечное сальдо	**24 926 209,13**	

Руководитель **Ашиш Бхатнагар**

17.03.2021 года