Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МКЦ Автополе» за 2020 год

1. Общая информация.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «МКЦ Автополе».

Основной государственный регистрационный номер: 1079847099793
ИНН/КПП: 4703129069/470301001
Адрес (место нахождение) юридического лица: 188692, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Кудрово, пр. Строителей, здание 39, пом.12-Н
Регистрация юридического лица 27.06.2012
Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы
по Выборгскому району Ленинградской области
Акционерами ООО «МКЦ Автополе» являются:
- Макарова Людмила Николаевна 15.461%;
- Моренков Сергей Николаевич 67.541%;
- Маршалов Александр Евгеньевич 2,777%;
- Вайнер Сергей Борисович 5.353 %.
- ООО «Автополе Мото Кудрово» 8,868%

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Основными видами деятельности ООО «МКЦ Автополе» являются:
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- торговля автотранспортными средствами.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2020 год составила 19 (Девятнадцать) человек.

2. Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с:
- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:
- способом двойной записи;
- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках. Выручка признавалась в бухгалтерском учете по мере выполнения работ за каждый месяц.

Расходы (в том числе коммерческие и управленческие) признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией и фиксируется в актах по форме ОС-1.

При определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, использовался вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов отражались в учете отдельной статьей и относились на затраты (издержки) производства в течение срока, к которому они относятся.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимость которых за единицу, не превышает 40 000 руб. (малоценные ОС), учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ).

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за расчетный период;
- сумма страховых взносов и взносов на «травматизм» по оценочным обязательствам рассчитывается как сумма оценочных обязательств, умноженная на процент по взносам.

3. **Избранные способы ведения бухгалтерского учета**.

Обработка бухгалтерской учетной информации производилась на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1С Предприятие 8.3», «1С Предприятие «Далион: Автобизнес» и «Зарплата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, расчеты (справки) бухгалтерии, а также информация, полученная с помощью электронного документооборота.

4. **Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период.**

За 2020 год у общества не было изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	1 737	-	-	(193)	-	-	1 737	(193)
	5210	за 2019г.	40	(40)	-	(40)	40	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	-	-	877	-	-	(7)	-	-	877	(7)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	-	-	860	-	-	(186)	-	-	860	(186)
	5212	за 2019г.	28	(28)	-	(28)	28	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	12	(12)	-	(12)	12	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Стенд сход-развал Hawkeye Elite, мобильное исполнение, С ФУНКЦИЕЙ QUICK CHECK	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Фасадная вывеска NIVA	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

5.1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

5.2. Финансовые вложения											
5.2.1. Наличие и движение финансовых вложений											
			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.									
	5311	за 2018 г.									
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2019 г.									
	5312	за 2018 г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	80 947		254 617	269 453				66 110	-
	5315	за 2018 г.	14 909	-	268 441	334 479	-	-	-	80 947	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	80 947		254 617	269 453				66 110	-
	5316	за 2018 г.	14 909	-	268 441	334 479	-	-	-	80 947	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	80 947							66 110	-
	5310	за 2018 г.	14 909	-	268 441	334 479	-	-	-	80 947	-

За период с 01.01.20 по 31.12.20 в ООО «МКЦ Автополе»

-ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененных залогом, отсутствуют;

- резервы под обесценение финансовых вложений не создавались;

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	198 258	-	1 043 962	(1 015 264)	-	-	X	226 956	-
	5420	за 2019г.	66 390	-	1 218 709	(1 086 842)	-	-	X	198 258	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	15 074	-	110 362	(125 435)	-	-	5 299	-	-
	5421	за 2019г.	21 693	-	109 394	(116 014)	-	-	49 418	15 074	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	183 184	-	844 413	(800 641)	-	-	-	226 956	-
	5423	за 2019г.	44 697	-	896 266	(757 779)	-	-	27 248	183 184	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	66 872	(66 872)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	209 190	(209 190)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	22 316	(22 316)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	3 859	(3 859)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	257 347	-	22 098	-	(51 249)	-	-	-	4 350	4 613	
	5530	за 2019г.	146 701	-	132 035	-	(21 398)	-	-	-	-	9	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	62 854	-	4 771	-	(37 731)	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019г.	31 743	-	51 041	-	(19 930)	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	13 850	-	9 923	-	(6 204)	-	-	-	-	-	
	5532	за 2019г.	6 666	-	10 550	-	(3 366)	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	180 643	-	7 404	-	(7 315)	-	-	-	4 350	4 613	
	5533	за 2019г.	108 291	-	70 444	-	1 899	-	-	-	-	9	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5500	за 2020г.	257 347	-	22 098	-	(51 249)	-	-	X	X	X	
	5520	за 2019г.	146 701	-	132 035	-	(21 398)	-	-	X	X	X	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод и дебитор-ской в кр диторску задолжен ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	75 000	139 096	-	(179 031)	-	-	
	5572	за 2019г.	-	75 000	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	147 274	219 166	-	(162 664)	-	-	
	5573	за 2019г.	3 060	381 201	-	(236 988)	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	178 048	295 184	27 855	(366 761)	-	-	4 35
	5580	за 2019г.	83 982	423 901	20 031	(349 875)	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	109 604	41 604	-	(95 553)	-	-	
	5581	за 2019г.	71 465	100 782	3	(62 647)	-	-	
авансы полученные	5562	за 2020г.	34 349	22 587	-	(32 157)	-	-	
	5582	за 2019г.	7 042	31 675	-	(4 368)	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 154	(2)	2	(5 020)	-	-	1 01
	5583	за 2019г.	1 817	298	2	(972)	-	-	
кредиты	5564	за 2020г.	24 715	153 825	9 038	(177 172)	-	-	
	5584	за 2019г.	-	273 105	3 702	(252 093)	-	-	
займы	5565	за 2020г.	3 670	53 040	16 834	(53 688)	-	-	
	5585	за 2019г.	32	17 000	13 625	(26 987)	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	4 556	24 130	1 981	(3 171)	-	-	3 34
	5586	за 2019г.	3 627	1 039	2 698	(2 808)	-	-	

	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X
Итого	5550	за 2020г.	178 048	295 184	27 855	(366 761)	-	X	X
	5570	за 2019г.	83 982	423 901	20 031	(349 875)	-	X	X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря
Всего	5590	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	
прочая задолженность	5593	-	-	
	5594	-	-	

5.5. Заемные средства за 2020 г

Займы (кредиты), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

5.6 Состав денежных средств.

Счет	Сальдо на 31.12.19		Сальдо на 31.12.20	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	22 966,28		63 400,20	
40702810310000008692, ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	15 162,13		12 202,04	
40702810400300005683, САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ТКБ ОАО	0,00			
40702810755110000726, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	0,00			
40702810003000002625, АО «ИШБАНК» Москва	7 804,15		41 898,16	

5.7. Выручка от реализации товаров (работ, услуг)
5.7.1. Выручка по видам деятельности

Выручка от реализации работ, услуг	За 2019 год	За 2020 год
в том числе:		
техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	966 302	937 300

5.8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	50 878	120 345
Расходы на оплату труда	5620	10 101	29 095
Отчисления на социальные нужды	5630	2 600	8 697
Амортизация	5640	193	-
Прочие затраты	5650	49 330	101 175
Итого по элементам	5660	113 102	259 312
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 772)	(138 487)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 330	120 825

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создано.
Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

Основным управленческим персоналом ООО «МКЦ Автополе» является Директор Вайнер Сергей Борисович.

6. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 075	2075

Резерв по сомнительным долгам не создавался

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Ленинградской области.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2020. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

9. Информация о расходах на экологическую деятельность

В 2020. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

Директор: Вайнер С.Б.

Дата 29.03.2021