

**ЗАО ВОЛОСОВОАВТОТРАНС**  
**ИНН 4717000080 КПП 470501001**  
**188410 г.Волосово Ленинградская область**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО**  
**ВОЛОСОВОАВТОТРАНС за 2020 год.**

**1. Общие сведения**

**1.1. Общая информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: Закрытое акционерное общество  
ВОЛОСОВОАВТОТРАНС

Форма собственности, частная.

Адрес: 188410, , Ленинградская область Волосовский район пос. 81км Гатчинское шоссе д.1

Дата государственной регистрации: 17 июня 1998

Основной государственный регистрационный номер: 1024702010266

Уставный капитал предприятия 212160 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 7 человек.

Учредителями Общества с долей участия 100% являются физические лица

Количество выпущенных акций 10608 . Акции обыкновенные.

Список аффилированных лиц

Фамилия отчество аф	имя	Место нахожд	Основание в силу которого Лицо призн аффил	Дата на- Ступл основ	Доля участия	Доля прин %
Горячева Татьяна Ивановна		Волосово	Член Наблюдательного совета	24.05.2019	301	2,8
Дремов Валерий Дмитриевич		Волосово	Член Наблюдательного совета	24.05.2019	303	2,8
Загребельная Ольга, Петровна		Волосово	Член Наблюдательного совета	24.05.2019	159	1,5
Иванова Вера Владимировна		Волосово	Член Наблюдательного совета	24.05.2019	90	,85
Ивлев Алексей		Волосово	Член Наблюдательного	24.05.2019	88	,83

Евгеньевич		совета			
Федотов Виктор Константинович	Волосово	Член Наблюдательного Совета Осуществляет Полномочия Единоличного Исполнительного органа	24.05.2019  23.03.2018	1467	13,8

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 7 человек.

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.:

-68.20.20 АРЕНДА  
(код ОКВЭД 14.14.25)

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Федотов Виктор Константинович на основании решения общего собрания учредителей № 1/2018 от 23 марта 2018

Держателем реестра Общества является Регистратор с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором Общества утверждено Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

ОГРН 1027739216757 г. Москва ул. Стромынка д. 18 стр. 13

На основании ФЗ № 307 от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» ОРНЗ 11606056536. Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ-11606056536, ИНН 7826666870/ КПП 780101001 Адрес: 199004 Россия, Санкт-Петербург, В.О. Средний пр. д. 4 лит. Б пом. 6-Н, ком. 10

Выручка в 2020г. составила **2402 т.р** в том числе:

1. От сдачи в аренду 199 т.
2. От продажи имущества 1489 т.р
3. Прочие 714 т.р

**Финансово – хозяйственная деятельность**

		2020г.	2019г.
		Ед. изм., тыс. руб.	
1.	<b>Выручка от реализации работ и услуг</b>	199	20162

2.		3606	6914
	<b>Затраты, включаемые в себестоимость</b>		
3.	Валовая прибыль	3407	13248
4.	Управленческие расходы		
5.	Прочие доходы	2203	314
6.	Прочие расходы	647	
7.	Прибыль до налогообложения	-1851	13562
8.	Отложенные налоговые активы		
9.	Отложенные налоговые обязательства		
10.	Налог по УСН / 1 % от доходов	18	465
11.	Чистая прибыль	-1869	13097

Затраты на производство в 2020 году.

Амортизация	22 т.р.
Приобретение сырья и материалов	49 т. р.
Фонд оплаты труда и страховые взносы	2439 т. р.
Прочие основные расходы	329 т. р.
Общехозяйственные расходы	767 т. р.

На основании решения общего годового собрания акционеров дивиденды по акциям за 2020 год не выплачивались.

#### **Сведения о праве собственности на недвижимое имущество**

У Общества зарегистрировано право собственности на нежилое помещение по адресу пос81 км Волосовский район Ленинградской область.

#### **Сведения о праве собственности и аренды земли**

У Общества имеется два земельных участка, принадлежащих ему на праве собственности.

Все «хозяйственно-финансовые операции» проводились в соответствии с учетной политикой на 2020г., утвержденной приказом генерального директора № 33 от 28.12.2018г.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленной

Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 16.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерского учета приведены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным так как срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **2. Основные элементы учетной политики**

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

- 2.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
  - 2.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
  - 2.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
  - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
  - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
  - 2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ. На основании п. 6 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.
  - 2.1.7. Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".
  - 2.1.8. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются.
  - 2.1.9. При формировании налоговой базы в 2020 году в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовался метод начисления.
  - 2.1.10. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н
- Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказания услуг

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации

Прочими доходами являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно,

суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;  
курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.1.11 Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 23,25,26) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации

2.1.12. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.1.13. Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90 «Доходы» в том отчетном периоде, в котором они имели место.

2.1.14. Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;

3) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

2.1.15. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

2.1.16. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета:**

2.2.1. Налоговый учет ведется по кассовому методу.

2.2.2. Объект налогообложения доходы минус расходы.

2.2.3. Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020г. была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах. Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику на 2021г за исключением, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

### **Информация о филиалах и обособленных подразделениях.**

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

### **Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.**

### **Информация о дочерних и зависимых обществах.**

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

### **Информация о сегментах.**

» Не выделены сегменты части деятельности. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

### **Информация о затратах на энергопотребление**

Затраты на энергопотребление за 2020год составили 316 тыс. руб, в т.ч.

- затраты на оплату электроэнергии – 310 тыс. руб.

- затраты на бензин

6 тыс. руб

### **Информация о премировании работников.**

В организации установлена система премирования работников, предусматривающая выплату премии в следующих отчетных периодах при достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор..

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда - 589 тыс руб, на оплату очередного отпуска -71 тыс руб, на премирование - 0 тыс руб, на материальную помощь -37 тыс руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 90 тыс руб. Начислено в ПФ -100 тыс руб, ФФОМС - 35 тыс руб, ФСС -8 тыс руб. Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2020г не менялся.

### **Информация о совершенных Обществом крупных сделках**



Крупных сделок в 2020 г не производилось.

### **События после отчетной даты**

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а также событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

### **Итоги и перспективы**

Организация намерена привлечь сторонних специалистов для поисков покупателей подготовки и юридического сопровождения крупных сделок по реализации имущественных комплексов а до принятия общим собранием акционеров общества решения о согласии на совершение этих сделок и их совершения, продолжать деятельность по сдаче имущества и территорий в аренду и др.

Генеральный директор:  подпись  
Федотов ВК   
Главный бухгалтер:  подпись  
Загребельная