

ООО «АВТОМАГ»

ИНН 7203159783 КПП 720301001

ОКВЭД: 50.30. ОГРН 1057200644203 ОКПО 76835486

Юридический адрес: 625034, г. Тюмень, ул. Дамбовская, 5 стр.1 т.69-61-59

Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк Р/с 40702810667100107150

К/с 30101810800000000651 БИК 047102651

Исх. № б/н от 31 марта 2021г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эй-Джи-Эй Тюмень» (далее Общество) зарегистрировано 20 апреля 2005 года ИФНС России по г. Тюмени №3 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 001314489 от 20.04.2005г.), 02 октября 2009 года переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАГ» МИФНС № 14 по Тюменской области (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 72 № 001821272 от 02.10.2009г.)

ОГРН 1057200644203

ИНН 7203159783

КПП 720301001

Местонахождение и почтовый, юридический адрес Общества: 625039, Тюменская область г. Тюмень, ул. Дамбовская, 5 строение 1.

Контактные телефоны общества:

8 (3452) 696-161 (директор), факс

8 (3452) 696-159 (финансовый отдел)

8 (3452) 696-171, 215-150, 521-298 (отдел закупа и реализации)

Электронная почта: AGA7264@mail.ru

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Учредителями общества являются:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович, размер доли уставного капитала 50%, номинальная стоимость доли 5 000 рублей;

- Михеев Юрий Александрович, размер доли уставного капитала 50%, номинальная стоимость доли 5 000 рублей.

Задолженность участников по взносам в УК отсутствует. Обыкновенных, привилегированных акций, ценных бумаг обществом не выпускалось.

Сведения об аффилированных лицах:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович, доля участия в УК 50%,

- Михеев Юрий Александрович, доля участия в УК 50%

Бенефициарные владельцы:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович;

- Михеев Юрий Александрович.

01 августа 2016г. поставлены на учет обособленные подразделения без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- 625048, Тюменская область, г. Тюмень ул. 50 лет ВЛКСМ, 24 (автосалон, СТО) КПП 720345002;
- 625048, Тюменская область, г. Тюмень ул. 50 лет ВЛКСМ, 22 (магазин, СТО, стол заказов) КПП 720345001;
- 625001, Тюменская область, г. Тюмень ул. Полевая, 14 (магазин) КПП 720345003. (снято с учета 16.11.2018)

10.10.17г. поставлено на учет обособленное подразделение без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, Западный промузел панель №8,9п, 25

05.03.2018г. адрес обособленного подразделения изменился на: ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, Западный промышленный узел, ул. Мира, 3/П, 11, оф. 1001

01 ноября 2018г. поставлено на учет обособленное подразделение без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- ХМАО-Югра, г.Сургут, ул. Профсоюзов, д.60

Обособленные подразделения состоят на учете по месту регистрации головной организации: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3, в Межрайонной инспекции ФНС России №6 по ХМАО-Югре, в ИФНС России по г.Сургуту ХМАО-Югры.

Среднесписочная численность работников общества за 2020 год составила 35 человек.

ООО «АВТОМАГ» является официальным дилером по продаже и техническому обслуживанию автомобилей марки NAVAL ООО «Хавейл Мотор Рус» ИНН 7729763331 г. Москва.

ООО «АВТОМАГ» совмещает 2 режима налогообложения: ОСНО и ЕНВД, ведет отдельный учет.

2. Учётная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 28.12.2015 № 1078-П.

Учётная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждена приказом руководителя общества № б/н от 28.12.2018.

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Учётной политикой установлено, что существенной ошибкой в бухгалтерском учёте признаётся ошибка, составляющая 10% и более к статьям баланса за отчётный период.

В учётной политике закреплены бухгалтерские регистры и первичные документы, используемые «Обществом» в бухгалтерском учёте.

Бухгалтерский учёт в «Обществе» ведёт главный бухгалтер.

Бухгалтерский учёт ведётся в Обществе в электронном виде по программе бухгалтерского учёта «1С: Предприятие» версия 8.3».

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

3. Информация о связанных сторонах

В 2020 году ООО «АВТОМАГ» проводило операции со связанными сторонами по продаже товаров, работ, услуг:

п/п	ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: «+» - задолженность Общества; «-» - задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: «+» - задолженность Общества; «-» - задолженность перед Обществом
1	7204035332	ООО «Русойл»	Предоставление имущества в аренду	-125 000,00	2 045 670,97	0
2	7203218213	ООО «Русойл-Авто»	Продажа услуг	9 462 824,43	10 239 237,65	- 4 690,00
3	7203218213	ООО «Русойл-Авто»	Предоставление имущества в аренду	37 500,00	450 000,00	0
4	7203468372	ООО «Автомат-Сургут»	Продажа товара, услуг	7 327 769,94	10 166 023,71	0
		Итого				

В 2020 году ООО «АВТОМАГ» проводило операции со связанными сторонами по предоставлению займов.

1	7203155147	ГК Каскад»	Предоставление займа	0	50 000,00	0
---	------------	---------------	----------------------	---	-----------	---

		Итого		0	50 000,00	0
--	--	-------	--	---	-----------	---

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году составили:

(тыс.руб.)

п/п	Виды вознаграждений (краткосрочные)	За 2020 год
	Оплата труда	1 899 454,21
	Страховые взносы на оплату труда	655 311,70
	В С Е Г О:	2 554 765,91

4. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

5. Состав основных фондов общества

Основные фонды на 31.12.2019года:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Автотранспорт	8 708	4 676	4 032
Здания и сооружения	53 013	16 564	36 449
Земельные участки	26 087	-	26 087
Прочие основные фонды	16 401	10 581	5 820
Итого	104 209	31 821	72 387

6. Основные показатели хозяйственной деятельности Общества

Основные виды деятельности организации (по доли доходов и поступлений) в 2020 году:

- Торговля автотранспортными средствами;
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Предоставление прочих услуг.

Общество ведет совмещение основного режима налогообложения и единого налога на вмененный доход.

Выручка от реализации по сравнению с 2019 годом увеличилась на 30 182 тыс. руб. и составила в 2020 году 684 336 тыс. руб.:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Оптовая торговля	
Розничная торговля	18 639
Автотранспорт	635 175

Услуги	30 522
--------	--------

Себестоимость товара по сравнению с 2019 годом увеличилась на 12 814 тыс.руб. и составила в 2020 году 612 441 тыс. руб.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Оптовая торговля	
Розничная торговля	13 079
Автотранспорт	599 362
Услуги	

Коммерческие расходы в 2020г. составили 42 553 тыс руб. и включают в себя:

Показатели (основные)	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	13 723
Амортизация	5 243
Арендная плата	4 338
Реклама	2 742
ГСМ	1 109
Прочие расходы	10 955
Услуги связи	610
Коммунальные расходы	3 609
Командировочные расходы	224

Прочие доходы составили 26 208 тыс. руб и включают в себя:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Бонусы (не изменяющие первонач. стоимость Т)	22 688
Компенсация по программе дистрибьютора	3 350
Премия за аттестацию	46
Реализация ОС	88
Списание кредиторской задолженности	
Прочие доходы	36

Прочие расходы составили: 5 612 тыс. руб, в том числе:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Комиссия банков	1 944
Налог на имущество	1 308
Доходы и расходы прошлых налоговых периодов	300
Расходы, не уменьшающие базу по ННП	244
Списание дебиторской задолженности	383

Прочие расходы	1 433
----------------	-------

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (себестоимость товаров, коммерческие расходы) увеличились на 10 305 тыс. руб. и составили в 2020 году 654 994 тыс. руб.; проценты к уплате 4 897 тыс. руб., величина прочих доходов (бонусы и прочее) по сравнению с 2019 годом увеличилась на 2 339 тыс. руб. составила 26 208 тыс. руб., размер прочих расходов (комиссия банка по пластиковым картам, расчетно-кассовое обслуживание, списание дебиторской задолженности, налог на имущество и прочее) увеличился на 1 174 тыс. руб. и составил 5 612 тыс. руб. Таким образом, прибыль до налогообложения в 2020 году увеличилась по сравнению с 2019 годом на 21 210 тыс. руб. и составила 45 043 тыс. руб., но, в целом, предприятие по результатам года стабильно имеет положительный финансовый результат.

7. Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Расшифровка по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Отложенные налоговые активы	106		

Расшифровка по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Отложенные налоговые обязательства	328		

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы, в том числе		392	286	106
Кредиторская задолженность		334	274	60
Основные средства		57	12	45
Товары		1		1

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства, в том числе		53	381	328
Материалы		7	9	2

Основные средства		46	371	325
Товары			1	1

Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

В 2020 году изменение отложенных налоговых активов составило 106 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», (ПБУ 18/2002), рассчитываются и отражаются в отчетности условный расход (доход) по налогу на прибыль, текущий налог на прибыль, постоянные налоговые активы и обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	45 043	
Налог на прибыль	7 737	
В т.ч.		
Текущий налог на прибыль	7 515	
Отложенный налог на прибыль	222	
Прочее	236	

8. События после отчетной даты

Данная отчетность была исправлена, были внесены следующие изменения, а именно:

Бухгалтерский баланс:

Бухгалтерский баланс	Первичная отчетность 2020г.	Корректирующая отчетность 2020г.	Разница (тыс.руб.)
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	31 591	31 583	8
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	155 730	155 918	-188
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»	9 072	9 253	- 181

Отчет о финансовых результатах	Первичная отчетность 2020г.	Корректирующая отчетность 2020г.	Разница (тыс.руб.)
строка 2210 «Коммерческие расходы»	42 656	42 553	103
строка 2340 «Прочие доходы»	26 223	26 208	15
строка 2350 «Прочие расходы»	5 404	5 612	-208

9. Прочие сведения

Виды деятельности не лицензируются.

Реализация продукции по ценам ниже себестоимости не осуществлялась.

Научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, в отчетном периоде не было.

Товарообменных операций нет.

Поступления в фонд предприятия от других организаций нет.

Дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Посреднической деятельностью предприятие не занималось.

Доходы по государственным ценным бумагам отсутствуют.

Доли государственной или муниципальной собственности в уставном капитале предприятия нет.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе в 2020 г. создается.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Оценочных обязательств Общество не имеет.

Учет нематериальных активов отсутствует.

Государственная помощь не поступала.

В составе финансовых вложений отражаются средства на депозитном счете.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создается по причине отсутствия неликвидных активов.

Операции в иностранной валюте не производились.

Общество не планирует реорганизацию, прекращение, ведение совместной деятельности.

Предполагается дальнейшая деятельность в направлении реализации автомобилей и услуг СТО.

Рыночные риски связаны с возможными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие – цен на товары, работы, услуги.

Главный бухгалтер

ООО «АВТОМАГ»



Цитрикова О.Ю.