

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Луидор-Уфа»
за 2020 год.**

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Луидор-Уфа» (далее «Общество» или ООО «Луидор-Уфа») создано 08 октября 2012 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 010 тыс. руб. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

В 2020 году участниками Общества являлись:

Корнилов Сергей Александрович – доля участия 50%;

Тихонова Мария Александровна – доля участия 50%.

Основным видом деятельности ООО «Луидор-Уфа» является торговля автотранспортными средствами, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Организационная структура ООО «Луидор-Уфа» состоит из следующих отделов:

- Администрация;
- Информационный отдел;
- Административно-хозяйственный отдел;
- Бухгалтерия;
- Станция технического обслуживания;
- Корпоративный отдел;
- Кредитно-страховой отдел;
- Отдел продаж;
- Отдел логистики и оптовых продаж;
- Отдел лизинговых продаж;
- Служба внутреннего контроля.

Средняя численность работников в 2020 году составила 129 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Шапошников Сергей Анатольевич.

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 31 декабря 2019 года № б/н.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия:8».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

2.2. Применимость допущения о непрерывности деятельности.

Общество планирует вести деятельность в обозримом будущем, намерение о ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

2.3. План счетов бухгалтерского учета.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также вести раздельный учет затрат.

2.4. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства Финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 03 ноября 2020 года.

Инвентаризация ТМЦ была проведена 03 ноября 2020 года по местам хранения.

Инвентаризация обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года перед составлением годового отчета.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства». Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 «Основные средства», субсчет «Выбытие основных средств».

2.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.9. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.12. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в настоящей учетной политики. Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации товаров (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Моментом определения выручки по оказанным услугам считать дату фактического окончания работ и подписания приемосдаточного акта выполненных работ владельцем автомобиля или его доверенным лицом. Моментом получения доходов от реализации товаров признается дата перехода права собственности, определяемая в отгрузочных документах, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.13. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 2% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 2 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками

за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3. Налоговая политика Общества.

ООО «Луидор-Уфа» находится на общей системе налогообложения.

Налоговые начисления в бюджет и внебюджетные начисления за 2020 год составили 90854,9 тыс. руб., что на 124,06 % больше, чем в 2019 году в т. ч.:

- Налог на прибыль 13 202,5 тыс. руб., что на 102,5 % больше, чем в 2019 году,
- НДС 62 394,8 тыс. руб., что на 359,61 % больше, чем в 2019 году.
- Транспортный налог 118,6 тыс. руб., что на 49,32 % больше, чем в 2019г.
- Страховые взносы 9842,8 тыс. руб., что на 22,9 % меньше, чем в 2019 году.
- НДФЛ 4118,6 тыс. руб., что на 32,6% меньше, чем в 2019 г
- Земельный налог 288,8 (не изменился по сравнению с 2019г)
- Налог на имущество 888,8 тыс. руб., что на 26 % меньше, чем в 2019г

4. Основные финансовые показатели деятельности Общества.

Доходы.

Выручка в 2020 году:

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в 2020 году составила 3 330 759 тыс. руб., что на 41,62 % меньше, чем в 2019 году.

Прочие доходы в 2020 году:

Размер прочих доходов в 2020 году составил 58 966 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие доходы увеличились в 1,7 раз.

Всего Обществом в 2020 году получено доходов в размере 3 389 725 тыс. руб., что на 40,95 % меньше по сравнению с 2019 годом.

Расходы:

Себестоимость продаж в 2020 году:

Себестоимость продаж в 2020 году составила 3 035 567 тыс. руб., что на 42,49 % меньше, чем в

2019 году.

Коммерческие расходы в 2020 году:

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов – 8672,9 тыс. руб.
2. Расходы на оплату труда – 27872,6 тыс. руб.
3. Прочие затраты – 211779,5 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 248325 тыс. руб., произошло их уменьшение по сравнению с 2019 годом на 35,61 %.

Проценты к уплате в 2020 году:

1. Проценты к уплате по займам, полученным – 7 109,8 тыс. руб.
2. Проценты к уплате по кредитам, полученным – 3999,8 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2020 году уменьшились по сравнению с 2019 годом на 56,62 % и составили 11 109,6 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году:

Размер прочих расходов в 2020 году составил 21 001 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие расходы уменьшились на 14,2%.

Всего Обществом в 2020 году произведено расходов на сумму 3 316 003 тыс. руб., что на 41,97% меньше по сравнению с 2019 годом.

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 73722 тыс. руб. Рост прибыли до налогообложения по сравнению с 2019 годом составил 184,14%.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 13203 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2020 года по сравнению с 2019 годом увеличилась на 234,17 % и составила 61 340 тыс. руб.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности представлена в таблице:

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР							тыс.руб.	
Наименование	Год	На начало года		Изменения за период	На конец года			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы								
	2019	260	37	26	260	63		
	2020	260	63	26	260	89		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019					
Строка 1110		171	197					

5.2. Основные средства

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания							
	2019	86 491	2 176		2 904	86 491	5 080
	2020	86 491	5 080	200	2 906	86 691	7 986
Земельные участки							
	2019	5 000				5 000	
	2020	5 000				5 000	
Машины и оборудование							
	2019	8 879	3 829	2 586	2 283	11 465	6 112
	2020	11 465	6 112	3 083	2 332	14 548	8 444
Производственный и хозяйственный инвентарь							
	2019	106	57		21	106	78
	2020	106	78		21	106	99
Прочие основные фонды							
	2019						
	2020						
Сооружения							
	2019	2 017	367	172	227	2 189	594
	2020	2 189	594		265	2 189	859
Транспортные средства							
	2019	10 596	1 567	5 816	1 331	16 412	2 898
	2020	16 412	2 898	2 048	155	18 460	3 053
Незавершенные капвложения							
	2019						
	2020						
ИТОГО							
	2019	113 089	7 996	8 574	6 766	121 663	14 762
	2020	121 663	14 762	5 331	5 679	126 994	20 441
		На 31.12.2020	На 31.12.2019				
Строка 1150		106 553	106 901				

5.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	
Паи и акции	2019						
	2020						
Предоставленные займы	2019	1 092				1 092	
	2020	1 092			1 092		
Депозитные счета	2019						
	2020			70 000		70 000	
Вклады по договорам простого товарищества	2019						
	2020						
ИТОГО	2019	1 092				1 092	
	2020	1 092		70 000	1 092	70 000	

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1170	0	0
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1240	70 000	1 092

5.4 Запасы

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	
Материалы	2019	46 413		687 459	676 725	57 147	
	2020	57 147		737 910	682 697	112 360	
Товары	2019	282 345		6 544 234	6 385 433	441 146	
	2020	441 146		3 825 756	3 962 827	304 075	
ИТОГО	2019	328 758		7 231 693	7 062 158	498 293	
	2020	498 293		4 563 666	4 645 524	416 435	

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1210	416 435	498 293

5.5. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
	2019	8 445		11 394	
	2020	11 394		21 239	
Расчеты с покупателями и заказчиками					
	2019	90 955		122 830	
	2020	122 830		107 844	
Расчеты по налогам и сборам					
	2019	1 453		9 659	
	2020	9 659		6 071	
Расчеты с подотчетными лицами					
	2019	1 640		63 116	
	2020	63 116		68 709	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					
	2019	100 310		17 996	
	2020	17 996		9 793	
НДС с авансов выданных (К76ВА)					
	2019			281	
	2020	281		25	
ИТОГО краткосрочная дебиторская задолженность					
	2019	202 803		225 276	
	2020	225 276		213 681	
Долгосрочная дебиторская задолженность					
	2019				
	2020				

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1230	213 681	225 276

5.6. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	Год	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	276 926	375 773
	2020	375 773	423 654
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	7 310	61 218
	2020	61 218	24 943
Расчеты по налогам и сборам	2019	6 726	11 061
	2020	11 061	2 589
Расчеты с подотчетными лицами	2019	95	1
	2020	1	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	1 837	6 846
	2020	6 846	2 015
НДС с авансов полученных (Д76АВ)	2019	688	8 907
	2020	8 907	5 946
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность	2019	293 582	463 806
	2020	463 806	459 147
Краткосрочные заемные средства	2019	105 997	69 658
	2020	69 658	46 799
Долгосрчные заемные средства	2019	85 500	85 500
	2020	85 500	46 500

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1410	46 500	85 500
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1510	46 799	69 658
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строка 1520	459 147	463 806

6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2020 год - 73722 тыс. руб.

Постоянные разницы отчетного периода за 2020 год – 11556 тыс. руб.

Временные разницы отчетного периода за 2020 год – 3847 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год 16279 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год 1534 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы 36 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 733 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 2311 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету за 2020 год – 66013 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году – 20 %.

Текущий налог на прибыль за 2020 год – 13203 тыс. руб.

7. Обеспечение обязательств

Информация о выданных обеспечениях представлена в таблице

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выдало следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Поручитель	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО «Луидор»	Договор поручительства	8028,61
ООО «Луидор»	Договор поручительства	350 000,00
ООО «Луидор»	Договор поручительства	399 700,00
ООО «Луидор»	Договор поручительства	288 715,87
ООО «Луидор»	Договор поручительства	90 000,00
ООО «Луидор»	Договор поручительства	200 000,00
ООО «Луидор»	Договор поручительства	310 000,00
ООО «Луидор-Гарант»	Договор поручительства	4 806,42
ИТОГО:		1 651 250,90

8. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2020 году представлены в таблице:

Наименование сторон	Основание	Наличие операций	Стоимостная оценка, тыс. руб.
ООО "Луидор»	по учредителям	Продажа	542 536
		Покупка	1 220 548
		Компенсация услуг	579
ООО "УК "Луидор»	по учредителям	Покупка	650
ООО "ЛуидорСервис-Челябинск"	по учредителям	Покупка	43084
ООО "Луидор ПКФ"	по учредителям	Покупка	33006
		Продажа	1184
ООО "Луидор-Авто НН	по учредителям	Покупка	826
ООО "ЛуидорГарантия-Уфа"	по учредителям	Покупка	51763
		Продажа	57464
ООО "ЛуидорСервис-Уфа"	по учредителям	Покупка	61421
		Продажа	12761
ООО "Луидор-Гарант"	по учредителям	Покупка	55
ООО "Луидор-Альянс"	по учредителям	Покупка	10601
		Продажа	155755
ООО "Луидор-Казань"	по учредителям	Покупка	4191
		Продажа	80383
ООО "ЛуидорГарантия-Казань"	по учредителям	Покупка	14
ООО "Азимут"	по учредителям	Покупка	3886
		Продажа	2572
ООО "ЛуидорГарантия-Челябинск"	по учредителям	Покупка	12254
		Продажа	252968
ООО "ЛуидорСервис-Альянс"	по учредителям	Покупка	6

В пояснениях к отчету расчеты по связанным сторонам указываются с НДС по облагаемым операциям.

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 год составило 7 191,9 тыс. руб., включая отчисления во внебюджетные фонды.

Состав управленческого персонала:

- Директор
- Заместитель директора по продажам
- Заместитель директора по административно-хозяйственной части
- Заместитель начальника отдела запасных частей
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера по налогам и отчетности

- Начальник отдела кадров
- Начальник информационного отдела
- Начальник отдела оформления
- Руководитель клиентской службы
- Начальник СТО
- Начальник корпоративного отдела
- Начальник отдела лизинговых продаж
- Начальник административно-хозяйственной части
- Руководитель отдела продаж
- Административный директор
- Руководитель отдела логистики и оптовых продаж

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и в адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут обосновать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий, лежащих в основе обстоятельств и фактов.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если

таковой окажется необходимым.

ООО «Луидор-Уфа» на основании Указа главы Республики Башкортостан от 09.04.2020г № УГ-136 «О внесении изменений в Указ Главы Республики Башкортостан от 18.03.2020 г. № УГ-111 «О введении режима «Повышенная готовность» на территории Республики Башкортостан в связи с угрозой распространения в Республике Башкортостан новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)» имеет право на осуществление деятельности в период нерабочих дней, установленных Указом Президента РФ от 02.04.2020 №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», а также в период действия режима повышенной готовности, введенного Указом Главы Республики Башкортостан от 18.03.2020 г № УГ-111.

Обществом был утвержден список сотрудников, которые задействованы в работе в указанный период, также обеспечено исполнение ими рекомендаций по профилактике новой коронавирусной инфекции, утвержденных письмом Роспотребнадзора от 10 марта 2020 г №02/3853-2020-27 и постановлением Роспотребнадзора от 2 марта 2020 г. №5 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (2019-ncov). Текущая деятельность велась в обычном режиме с соблюдением всех необходимых мер предосторожности.

Учитывая вид деятельности компании, который позволяет предоставлять свои услуги клиентам, избегая полного или частичного прекращения деятельности, а также способность сотрудников работать удаленно и отсутствие просроченных финансовых долгов, руководство считает, что операционные и экономические последствия данного кризиса не поставят под угрозу непрерывность деятельности компании.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

11. Информация о событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло событий, требующих раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор



30 июля 2021 года

Шапошников Сергей Анатольевич

М.П.