

**Пояснения к пересмотренной бухгалтерской отчетности  
за 2020 год  
ООО «ФаворитХоф на Варшавке»**

**МОСКВА  
2021**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....	3
1.4. АУДИТОР ОБЩЕСТВА .....	3
1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА .....	4
<b>2. Организация бухгалтерского учета.....</b>	<b>4</b>
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	4
2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ .....	4
2.4. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	5
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>5</b>
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	5
3.2. ЗАПАСЫ .....	6
3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	7
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	8
3.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	8
3.6. КАПИТАЛ .....	9
3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	9
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>10</b>
4.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	10
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	10
<b>4.3. ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ПЕРЕСМОТРА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД. ....</b>	<b>10</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФаворитХоф на Варшавке» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

*1. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитХоф на Варшавке»*

*Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ФаворитХоф на Варшавке», (далее по тексту «Общество») учреждено «16» марта 2012 года.*

*Место нахождения Общества: 117545, г. Москва, 1-ый Дорожный проезд, дом 4, корп.1*

*Сведения об образовании юридического лица:*

Сведения о внесении в ЕГРЮЛ, за основным государственным регистрационным номером: ОГРН 1127746184741, Свидетельство серия 77 №014986050 от 16.03.2012г.

*Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7703764644*

*Код причины постановки на учет (КПП): 772601001*

### 1.2. Органы управления

*Органами управления Обществом являются:*

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества – Управляющий – индивидуальный предприниматель Отставнов Владимир Михайлович.

Генеральным директором Общества были: до 04.09.2020г. Зубчанинов Анатолий Владимирович.

### 1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1  
Владельцы долей в уставном капитале Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	ООО «ФаворитЛизинг» (ИНН 7716541645)	100%

### 1.4. Аудитор Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ДПО Аудит»

### **1.5. Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- Торговля розничная легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности
- Ремонт и тех. обслуживание автомобилей

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 87 человек, что на 3 человека больше по сравнению с прошлым годом.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

### **2.1. Общая информация**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1/01 генерального директора от 01 января 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1 С Предприятие 8.3.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

### **2.3. 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 активов и финансовых обязательств проведена на дату 30 декабря 2020 года.

## 2.4. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010 ), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## 2.5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ.

## 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### 3.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 15 до 100 лет
- Сооружения от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

На балансе Общества отсутствуют земельные участки; здания.

Основные средства (производственное оборудование) отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

**Таблица 2**  
**Информация об основных средствах**  
 (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало года		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					начислено амортизации	остаточная стоимость			
Основные средства всего	2020	161223	45866	47874	11425	37734	32953	171363	67394

### 3.2. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Номенклатурный учет запчастей не ведется.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным

способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Таблица 3  
 Информация о запасах  
 (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2019		на 31.12.2020	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Всего</b>	<b>458425</b>		<b>506431</b>	
Запчасти автомобильные	49718		142640	x
				x
Автомобили товарные	408707		363791	x
Расходы будущих периодов*		x	x	x

### 3.3. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 4  
 Информация о денежных средствах Общества  
 (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	4037	639

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Суммы поступлений от покупателей, заказчиков, прочих дебиторов и платежей поставщикам, подрядчикам, прочим кредиторам отражаются с учетом сумм НДС по всем видам деятельности.

Результат от свернутого представления косвенных налогов от всех видов операций отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Суммы денежных потоков по перечислению налог на доходы физических лиц отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» составе данных строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

### **3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

### **3.5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, составила 15093тыс.руб.

Таблица 5  
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах  
(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	ставка %	остаток на начало года	получено (начислено )	погашено (уплачено)	реклассиф ицировано	остаток на конец периода
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>						
<i>в т.ч.</i>						
▪ <i>долгосрочные кредиты;</i>						
▪ <i>долгосрочные займы;</i>	0					
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>						
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>						
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>	0	242499	1072366	1142549		172316
;						

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

### 3.6. Капитал

#### 3.6.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10тыс. руб.

#### 3.6.2. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2020 год составляет 13тыс.руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 5334тыс.руб., на начало года 5321тыс.руб.

### 3.7. Доходы и расходы

Выручка от продаж товаров и продукции отражается в учете по мере отгрузки товаров, продукции и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Финансовый результат отчетного года составил 13тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

В 2020 году Общество осуществляло виды деятельности:

- реализация товаров(автомобилей) и услуг(ремонт автомобилей) - 2 045 723тыс. руб.

## **4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

### **4.1. Информация об операциях со связанными сторонами**

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица);
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом.

По состоянию на 31.12.2020 года за 2020г. Общество выплатило вознаграждение руководящему составу в размере 702тыс.руб.

### **4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

#### **4.2.1. Информация о деятельности в условиях коронавирусной инфекции**

Пандемия коронавируса (COVID -19), вспышка которого произошла в 1-м квартале 2020 года, предполагает различные меры по его предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение встреч и собраний, карантин и изоляцию. Все это оказывает влияние на бизнес-процессы Фонда.

Общество расценивает выше названные обстоятельства в качестве не корректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности финансовых ресурсов.

#### **4.3. Основания для пересмотра бухгалтерской отчетности за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность пересмотрена по следующим основаниям:

4.3.1. Не была раскрыта существенная часть информации в Бухгалтерской отчетности за 2020 год:

- существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные учетной политикой
- информация о связанных сторонах
- информация о непрерывности деятельности
- информация об обособленных подразделениях
- информация о составе основных средств и др.

4.3.2. Изменения, внесенные в Отчет о движении денежных средств за 2020 год:

Денежные потоки от текущих операций:	БЫЛО	СТАЛО
Поступления - всего -----	4376867 -----	4287597
в том числе Прочие поступления -----	1936597 -----	1847327
Платежи – всего -----	4310082 -----	4220812
в том числе Прочие платежи -----	1885238 -----	1795968

Руководитель - Управляющий – индивидуальный предприниматель

/Отставнов В.М./

Главный бухгалтер

/Отставнов В.М. /

\_\_\_\_\_ 2021г.