

Общество с ограниченной ответственностью



620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Предельная, д.57, офис 415
ОГРН 1096674002215 ИНН 6674324394 / КПП 667101001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФСА» за 2021 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ФСА» (ОГРН 1096674002215 ИНН 6674324394 КПП 667101001) зарегистрировано 09.02.2009 года. ООО «ФСА» являлось официальным дилером по реализации автомобилей марок «Форд», «Ситроен» и осуществляло торговлю автомобилями, запасными частями, техническое и гарантийное обслуживание автомобилей, оказание прочих услуг.

С мая 2018 года основным источником дохода ООО «ФСА» стала сдача в аренду помещения автоцентра.

Общество не имеет филиалов (представительств), дочерних и зависимых обществ. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Среднесписочная численность работников за 2021 составила 1 человек.

По итогам 2021 года прибыль организации составила 133 713 тыс. руб., сумма налога на прибыль - 16 916 515 руб. Прибыль в 2021 году получена в связи с продажей объектов недвижимости: здания автоцентра и бытовых сетей, а также производственного оборудования.

На 31.12.2021 г. ООО «ФСА» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

2.1.1 Наличие и движение основных средств за 2020 - 2021 гг.

	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>20</u> г.	182925	(38103)	0	(0)	0	(5786)			182 925	(43889)
	за 20 <u>21</u> г.	182925	(43889)	0	(182132)	47 819	(4560)			793	(630)
<i>в том числе:</i>											
Здания, сооружения	за 20 <u>20</u> г.	160813	(24514)				(5450)			160 813	(29964)
	за 20 <u>21</u> г.	160813	(29964)		160813	34505	(4541)			0	(0)
Транспортные средства	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)		(0)	0	(0)			0	(0)
	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)		(0)	0	(0)			0	(0)
Машины и оборудование	за 20 <u>20</u> г.	13632	(12591)		(0)	0	(313)			13632	(12904)
	за 20 <u>21</u> г.	13632	(12904)		(12839)	12274	(0)			793	(630)
Инвентарь и хоз. принадлежности	за 20 <u>20</u> г.	1454	(998)		(0)	0	(23)			1454	(1021)
	за 20 <u>21</u> г.	1454	(1021)		(1454)	1040	(19)			0	(0)
Земельный участок	за 20 <u>20</u> г.	7026								7026	
	за 20 <u>21</u> г.	7026			(7026)					0	

2.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической стоимости приобретения, отпуск материалов в производство осуществлялся по средней стоимости.

Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы следующими способами:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - для автомобилей) - по стоимости единицы товара;

- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (*запасные части, дополнительное оборудование и пр.*) – по средней стоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.2.1 Наличие и движение запасов за 2020 - 2021 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	Резерв под снижение стоимости	себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы, всего, в т.ч.:	2020	2 127		2 129	
	2021	2 129		2029	
Товары	2020	70		70	
	2021	70		70	
Материалы	2020	2 054		2 054	
	2021	2 054		1 950	
НЗП	2020	0		0	
	2021	0		0	
РБП	2020	3		5	
	2021	5		9	

2.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исходящих из условий договоров и первичных документов.

2.3.1 Наличие дебиторской задолженности за 2020 – 2021 г.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	С учетом созданного резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	С учетом созданного резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	2020	-	-		-		
	2021	-	-		-		
Краткосрочная дебиторская задолженность, все, в т.ч.:	2020	32 254		32 254	32 475	0	32 475
	2021	32 475		32 475	33 171		33 171
Поставщики, подрядчик	2020	104		104	104		104
	2021	104		104	14		14
Покупатели, заказчики	2020	379		379	661		661
	2021	661		661	115		115
Прочие	2020	31 771		31 771	31 710		31 710
	2021	31 710		31 710	33 042		33 042

2.3.2 Наличие кредиторской задолженности за 2020– 2021 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность	2020			
	2021	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, все, в т.ч.:	2020	53 934		78 857
	2021	78 857		31 232
Поставщики, подрядчик	2020	1 654		2 849
	2021	2 849		919
Покупатели, заказчики	2020	2 225		2 225
	2021	2 225		0
Прочие	2020	50 055		73 783
	2021	73 783		30 313

2.4. Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является:

- в части долговых ценных бумаг (векселя) – серия и номер векселя.
- в части займов, предоставленных другим организациям – договор займа.

2.4.1 Наличие и движение финансовых вложений за 2020 – 2021 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. ст-ть	Кор-ка	Поступило	Выбыло		Начисление процентов, изменение тек. рын. ст-ти	Перв. ст-ть	Кор-ка
					Перв. ст-ть	Кор-ка			
Долгосрочные, всего	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего, вт.ч.:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	64400	300	-	-	64100	-
Депозиты	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	55300	-	-	-	55300	-
ИТОГО	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	119700	300	-	-	119400	-

2.5. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Затраты на производство за 2020 - 2021 гг.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные расходы	0	0
Расходы на оплату труда	289	287
Отчисления на социальные нужды	72	74
Амортизация	4 560	5 786
Прочие затраты	3 961	5 093
Итого по элементам	8 883	11 240
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)):		
Незавершенного производства прирост (-)	0	0
Незавершенного производства уменьшение (+)	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 883	11 240

Директор



Валиев К.В.