

ООО «ЯЛТА-АВТО»

ИНН/КПП 9102234893/910201001 ОГРН 1035006465537
295001, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Училищная, д.40, помещение 41

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Ялта-Авто» ЗА 2020 ГОД

10 февраля 2020г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В соответствии с учредительными документами полным наименованием является: Общество с ограниченной ответственностью «Ялта-Авто», в дальнейшем именуемое Организация. Государственная регистрация:

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 26.09.2017г., ИНН 9102234893 КПП 910201001.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «Ялта-Авто» за основным государственным регистрационным номером 1179102023869.

Организационно-правовая форма: 123 (ОКОПФ) – Общество с ограниченной ответственностью
Код собственности 16 (ОКФС) – Частная собственность.

Место нахождения: 295001, Крым Респ, Симферополь г, Училищная ул, дом № 40, помещение 46

Участником общества является:

- АО "Таврия Авто" - (98,9 %)

Основным видом деятельности является сдача в наем собственного недвижимого имущества ОКВЭД 68.20.2.

Организация имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 298613, Республика Крым, г. Ялта, ул. Московская, д.33, (обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс).

Среднесписочная численность работающих в Организации на отчетную дату составила 3 человека.

В период с 01.01.2020 по 08.12.2020г. генеральным директором ООО «Ялта-Авто» являлся Спицкий Олег Юрьевич.

09.12.2020г. Генеральным директором Организации был назначен Богодист Сергей Владимирович.

Учетная политика, действующая на предприятии в 2020г. утверждена приказом № 1 от 01.10.2017г.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные

существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в Учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Существенных изменений в Учетной политике на следующий отчетный год не ожидается. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

Бухгалтерская отчетность создана в соответствии с действующими нормами и правилами законодательства по бухгалтерскому учету РФ.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Основные средства

Начисление амортизации объектов осуществляется линейным способом.

Переоценка объектов

Объекты основных средств не переоцениваются.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Выручкой от реализации признаются доходы от основного вида деятельности, которые в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без применения счета 20 «Основное производство» ежемесячно полностью списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Вознаграждение административному персоналу

В 2020 году вознаграждение и компенсации генеральному директору выплачено в размере 681 тыс.рублей.

Исправление ошибок и изменения в учетной политике

Исправления в бухгалтерскую отчетность вносятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибки предшествующего отчетного периода, не являющаяся существенной, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от валюты баланса бухгалтерской отчетности.

Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Распределение прибыли.

Учет использования чистой (нераспределенной) прибыли осуществляется в установленном порядке, согласно плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.00 № 94н.

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств п. 22 ПБУ 18/02.

По итогам 2020 года Организация получила чистую прибыль в сумме 2483 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанные стороны	Наименование договора, №, дата	Характер договора	Сальдо на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб.)
АО "Таврия авто"	№2020-09/03 от 12.03.2020	Договор услуг	0	4	4	0
АО "Таврия авто"	№2019-05/65 от 01.11.2019	Договор аренды	35	191	156	
АО «Таврия авто»	№2020-05/60 от 01.10.2020	Договор аренды		69	69	
АО "Таврия авто"	№ 2018-03/06 от 01.05.18	Кадровое обслуживание	3	42	39	0

Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Общество не перепрофилирует свою деятельность и не прекращает ни одного из видов своей деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность в ближайшем будущем.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор



Богодист С.В.