

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

## **к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год**

### **1. Сведения об организации**

Наименование организации: **ООО «Аутохунтас»**

Юридический и факт. адрес: **142791, Москва г, Воскресенское п, Воскресенское п, Строй база "Усадьба", д. № 66**

ИНН/КПП: **7728879527/ 775101001**

Генеральный директор: **Франко Фернандес Сиксто (Единоличный исполнительный орган Общества)**

Дата государственной регистрации: **26.05.2014.**

ОГРН: **1147746589011**

Основной вид деятельности: **45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов**

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур Экстерн».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Аутохунтас» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99(Пункт 6,25,37 ПБУ 4/99)). Отчетность за предшествующий период не была пародирована.

#### Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал составляет 1 500 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 10% от выручки.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

### **2. Основные аспекты учетной политики 2020 г.**

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями, и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;

- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

### 3. Основные показатели:

Прибыль (убыток) до налогообложения: - 24 936,00 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) БУ: - 20 022,00 тыс. руб.

Налог на прибыль 2020.: 4 914,00 тыс. руб.

### 4. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах

#### 4.1. Выручка

В составе выручки по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 год	Сумма, тыс. рублей за 2019 год
<i>Выручка</i>	208 037,00	195 863,00

#### 4.2. Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах» отражены следующие расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 года	Сумма, тыс. рублей за 2019 года
Коммерческие расходы всего, в том числе	59 359,00	60 961,00
<i>Амортизация</i>	18,00	31,00
<i>Аренда помещения</i>	3 009,00	2 951,00
<i>Бухгалтерское обслуживание</i>	1 625,00	538,00
<i>Аудиторские услуги</i>	268,00	0,00
<i>Консультационные услуги (внутригрупповые)</i>	19 639,00	0,00
<i>Добровольное медицинское страхование</i>	0,00	140,00
<i>Командировочные расходы</i>	75,00	29,00
<i>Маркетинговые расходы</i>	1 754,00	0,00
<i>Материальные расходы</i>	582,00	678,00
<i>Налоги и сборы</i>	5,00	0,00
<i>Обслуживание программы 1С</i>	175,00	17,00
<i>Обязательное и добровольное страхование имущества</i>	114,00	122,00
<i>Оплата труда</i>	11 412,00	12 019,00
<i>Резерв на отпуск</i>	1 709,00	0,00
<i>Представительские расходы</i>	126,00	125,00
<i>Премия покупателю</i>	14 345,00	11 508,00
<i>Проживание в гостинице</i>	55,00	46,00
<i>Прочие расходы</i>	802,00	28 126,00
<i>Расходы на рекламу (нормируемые)</i>	275,00	317,00
<i>Ремонт основных средств</i>	0,00	78,00
<i>Транспортные расходы до покупателя</i>	412,00	0,00
<i>Страхование автомобиля</i>	7,00	9,00
<i>Страховые взносы</i>	2 764,00	2 321,00

Топливо	93,00	26,00
Услуги связи	78,00	111,00
Участие в выставке	0,00	1 664,00
Юридические услуги	17,00	106,00

Всего за 2020 года убыток от продаж составляет 5 740 тыс. рублей

#### 4.4. Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 года	Сумма, тыс. рублей за 2019 года
Прочие доходы всего, в том числе	12 022,00	8 109,00
Курсовые разницы	10 083,00	8 108,00
Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	3,00	1,00
Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	1 739,00	0,00
Прочие доходы (расходы)	131,00	0,00
Корректировка выручки/списание себестоимости прошлых периодов	66,00	0,00

#### 4.5. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 года	Сумма, тыс. рублей за 2019 года
Прочие расходы всего, в том числе	31 218,00	5 525,00
Курсовые разницы	29 021,00	3 942,00
Услуги банка	349,00	443,00
Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	25,00	339,00
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров. Безвозмездная передача товаров	0,00	27,00
Корректировка выручки/списание себестоимости прошлых периодов	115,00	0,00
Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	1 659,00	0,00
Прочие доходы (расходы)	49,00	774,00

Финансовый результат, выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

#### 5. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете БУ 02 «Амортизация основных средств».

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.):

Амортизационная группа Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	245 000,00	245 000,00		245 000,00	245 000,00	
Автомобиль Skoda Octavia, Б000000002	245 000,00	245 000,00		245 000,00	245 000,00	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	151 906,01	134 296,89	17 609,12	151 906,01	151 906,01	
Ноутбук ASUS, Б000000001	41 524,58	41 524,58		41 524,58	41 524,58	
Ноутбук DELL, Б000000005	53 507,63	40 130,64	13 376,99	53 507,63	53 507,63	
ПЭВМ А3000В-ITX, Б000000003	18 785,67	18 785,67		18 785,67	18 785,67	
Сервер, Б000000004	38 088,13	33 856,00	4 232,13	38 088,13	38 088,13	
<b>Итого</b>	<b>396 906,01</b>	<b>379 296,89</b>	<b>17 609,12</b>	<b>396 906,01</b>	<b>396 906,01</b>	

## 6. Учет займов и кредитов:

На 31.12.2020 заемные обязательства отсутствуют.

## 7. Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетном счете, руб.: 9 710 тыс. руб.

## 8. Информация по дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Авансы выданные	52,00	611,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 052,00	30 946,00
Прочая задолженность	5 447,00	3 460,00
<b>ИТОГО</b>	<b>6 551,00</b>	<b>35 017,00</b>

На 31.12.2020 имеется резерв по сомнительной задолженности в размере 433 тыс. руб.

## 9. Информация по кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71 478,00	53 292,00
Расчеты по налогам и сборам	238,00	1 133,00
Авансы полученные	98,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>71 814,00</b>	<b>54 424,00</b>

По состоянию на 31.12.2020 просроченная задолженность отсутствует.

**10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.**

<b>Наименование</b>	<b>AUTO JUNTAS S.A.U</b>
<b>Место нахождения</b>	ИСПАНИЯ, Parque Empresarial Ajusa, Calle 1, nº1 · 02006 · ALBACETE
<b>Почтовый адрес</b>	ИСПАНИЯ, Parque Empresarial Ajusa, Calle 1, nº1 · 02006 · ALBACETE

**Данные о задолженности перед связанными сторонами:**

<b>Наименование показателя</b>	<b>По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.</b>
Договор 70016-15072014 (поставка товара)	42 749,00	36 724,00
Договор 3300S2 01102014 (консультационные услуги)	13 305,00	4 631,00

**11. Сведения о размере чистых активов общества**

<b>Наименование показателя</b>	<b>По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.</b>
Стоимость чистых активов	10 997,00	31 018,00
Уставный капитал	1 500,00	1 500,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

**12. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.****13. Исправление существенных ошибок прошлых периодов**

Существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Генеральный директор  
ООО «Аутохунтас»

Франко Фернандо Сиксто

«10» февраля 2021 год