

Общество с ограниченной ответственностью
«Комплексное автотехобслуживание»

196084, Санкт-Петербург, Малая Митрофаньевская ул., д.3, кор.1, лит. А
ИНН 7810325176 КПП783901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020г.

ООО «Комплексное автотехобслуживание» зарегистрировано МИ ФНС России по Московскому району г. Санкт-Петербурга 30.04.2004 г. Свидетельство – серия 78 № 00232991.

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное автотехобслуживание».

Сокращенное наименование общества – ООО «КАТО».

Юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Митрофаньевская, д. 3, кор. 1, лит.А

В настоящее время 99% доли ООО «КАТО» принадлежит Компания Гертинг и 1% доли ООО «КАТО» принадлежит Компании Обиуан ЛТД. Смена учредителей произошла 20 февраля 2014г.

В соответствии с действующим уставом Уставной капитал Общества составляет 10 010 000,00 рублей. В 4 квартале 2015г. Учредителем было принято решение увеличить УК Общества на 10 млн. рублей. На 31 декабря 2018г. уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018г. составляет 2 человека.

Управление деятельностью Общества осуществляется в соответствии с Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом Общества.

В настоящий момент единоличным исполнительным органом является ООО «УК «Терра Он» в лице Генерального директора Смирнова Андрея Юрьевича, на него же возложены обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности.

Аудиторы, оценщики Обществом в 2019-2020 году не привлекались.

Бухгалтерский отчет подготовлен в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» (ПБУ 1/2008), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов РФ от 06.10.2008 106-н. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составил 222 тысяч рублей, в том числе: на расчетном счете 222 тыс. рублей, в кассе организации 0 рублей. Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составил 311тысяч рублей, в том числе: на расчетном счете 311 тыс. рублей, в кассе организации 0 рублей В июне 2017г. принято решение отказаться от расчетов наличными, ККМ была снята с учета в налоговых органах, все расчеты с покупателями осуществляются в безналичном порядке.

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины и оборудование, и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу. Состав, изменения и суммы начисленной амортизации представлено в Приложении 2.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

К бухгалтерскому учету основные средства по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока полезного использования.

В 2020г. составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, учитываемые на счете 08 в сумме 8666 тыс. рублей (по строке 1190) и в составе основных средств 82 тыс. рублей (по строке 1150), которые являются подготовительными расходами, не относятся к объектам незавершенного строительства и основным средствам.

В 2019г. составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, учитываемые на счете 08 в сумме 8666 тыс. рублей (по строке 1190), которые являются подготовительными расходами, не относятся к объектам незавершенного строительства и основным средствам.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов,

утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Состав, наличие и изменения представлено в таблице 4.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство работ (услуг), ремонтных работ и ином выбытии производилась по методу средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включались количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. Резервов под обесценение ТМЦ не создавалось, признаков обесценения не выявлено.

Финансовые вложения общества на 31.12.2019г. составляют денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банке и денежные средства, предоставленные другим организациям по договору займа в размере 1300 тыс. рублей.

Финансовые вложения общества на 31.12.2020г. составляют денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банке и денежные средства, предоставленные другим организациям по договору займа в размере 1150 тыс. рублей.

Резерв под обесценения финансовых вложений Обществом в 2019-2020г. не создавался, признаков обесценения нет. Оборот ДДС по финансовым вложениям представлен в Приложении №3

Хозяйственных операций совершенных в иностранной валюте, в 2019-2020 году не совершалось.

Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений, находящихся в собственности Общества составляет за 2019 г. -10205 тыс. рублей, за 2020г. -9933 тыс. рублей без учета НДС. Снижение выручки в отчетном году связано с необходимостью предоставления скидок Арендаторам, с целью сохранения объема сдаваемых площадей.

В 2019 году ООО «КАТО» осуществляло деятельность в целях получения прибыли. Основным видом деятельности было сдача в аренду имущества. Выручка в отчетном году уменьшилась в сравнении с прошлым годом на 2% (из-за увеличения ставки НДС до 20%), в тоже время незначительно выросли расходы: расходы по заработной плате и отчисления в бюджет уменьшились (3%), услуги охраны увеличились на 5% коммунальные расходы и прочие расходы по деятельности остались на прежнем уровне. Информация по затратам представлена в таблице №6. Бухгалтерский убыток за отчетный период составил 1495 тыс. рублей.

В 2020 году ООО «КАТО» осуществляло деятельность в целях получения прибыли. Основным видом деятельности было сдача в аренду имущества. Выручка в отчетном году снизилась в сравнении с прошлым годом на 3% в то время как расходы: расходы по заработной плате и отчисления в бюджет увеличились (5%), коммунальные расходы и прочие расходы по деятельности снизились или остались на прежнем уровне. В целом затраты уменьшились на 3%. Информация по затратам представлена в таблице №6. Бухгалтерский убыток за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

Учет налога на прибыль ведется с применением с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 148 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 299 тыс. руб.

Аффилированные лица (как правило, это головное, дочернее или зависимое предприятие, учредители и акционеры):- единый исполнительный орган ООО «УК «Терра Он», заключены договоры на исполнение услуг ЕИО и договор на бухгалтерское обслуживание, объем оказанных услуг за 2020г. составляет 1016 тыс. рублей без учета НДС. объем оказанных услуг за 2019г. составляет 1 258 тыс. рублей без учета НДС.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. представлены в приложении 5 к пояснительной записке. Сомнительная задолженность составляет 151 тыс. рублей. Резерв под сомнительные долги создан в 2019г. в размере 1051 тыс. рублей: задолженность с истекающим сроком давности, с полученными судебными приказами, с возбужденным исполнительным производством.

Резерв на оплату отпусков сотрудников на 31.12.2020г. соответствует 100 тыс. рублей. Резерв на оплату отпусков сотрудников на 31.12.2019г. соответствует 57 тыс. рублей (приложение 7)

Условные факты хозяйственной деятельности:

- гарантийные обязательства организации;
- судебные разбирательства по оспариванию решения о возможности выкупа земельных участков, находящихся в долгосрочной аренде с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга;
- информация о наличии и величине выданных организацией гарантий, обязательствах, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей;

данные факты в деятельности общества отсутствуют.

Сведения о судебных разбирательствах и событиях, возникшие после отчетной даты:

- Обществом направлены исковые требования:

1. ИП Гилев подано заявление о выдаче судебного приказа размер требования: 177 241,94 руб. Судебный приказ возвращен из-за отсутствия банковских реквизитов Гилева и живой выписки. 20 февраля 2020г. назначено основное судебное заседание. 04.09.2020 возбуждено ИП 395394/20/78012-ИП. В адрес ООО КАТО постановление о возбуждении ИП не поступало.

2. к ООО «Робот Сервис» АС СПб и ЛО 03.06.2018 вынесен судебный приказ по делу № А56-66733/2018 взыскано 37 519,21 руб. в том числе, задолженность по договору № 27/суб-17 от 01.04.2017 за период с 01.03.2018 по 21.03.2018 в размере 32 344,17; неустойка 5 175,04 за период с 17.04.2018 по 18.05.2018 и расходы по уплате гос. пошлины 1 000,00 рублей. Судебный приказ вступил в силу 07.07.2018. в декабре 2018 года подано заявление о возбуждении ИП. 17.01.2019 возбуждено ИП 1021/19/78022-ИП (постановление в адрес ООО КАТО не поступало). 29.07.2019 был направлен запрос о ходе ИП, ответ не предоставлен.

3. к ООО «ДОКА» было подано заявление о выдаче судебного приказа, Размер требования: 122 774,19 рублей, АС СПб И ЛО выдан судебный приказ ООО ДОКА судебный приказ обжалован, судебный приказ отменен 03.08.2018, до настоящего времени обратно документы не поступили, ждем поступления и подаем в порядке искового производства. 20 декабря 2019г. судом принято решение иски удовлетворить в полном объеме. В январе 2020г. подана Апелляционная жалоба. Требование в 2020г. исполнено в полном размере.

4. 2019г. направлено исковое требование к ООО «Грант Кадастр» взыскание задолженности и неосновательного обогащения в сумме 8333 тыс. рублей, 04.10.2019г. в иске отказано. 05.11.2019г. подана апелляция жалоба, рассмотрение назначено на 25.02.2020г. По данному требованию вынесен отказ. Задолженность списана в полном объеме, по решению суда услуги оказаны.

Прочие показатели:

- сведения об имуществе, полученном в залог, переданном и полученном в доверительное управление-данные факты отсутствуют.

Правила формирования информации в учете и отчетности:

Бухгалтерский учет имущества и обязательств на предприятии ведется в валюте Российской Федерации, т.е. в рублях.

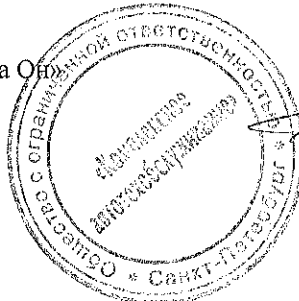
Для сбора информации на предприятии разработан план счетов бухгалтерского учета, с соответствующими субсчетами и позициями аналитического учета необходимыми для удобства в работе и с учетом возможностей бухгалтерской программы.

Для ведения бухгалтерского учета на предприятии используется программа «1С-Бухгалтерия».

Учет ведется непрерывно, путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов предприятия.

Имеется оговоренный в приказе круг лиц, которым разрешено получать наличные деньги в подотчет, как на хозяйственные, так и на представительские расходы, указаны сроки представления отчетов по ним и предельные выдаваемые суммы.

От имени ООО «УК «Терра Он»
Генеральный директор



Смирнов А.Ю.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

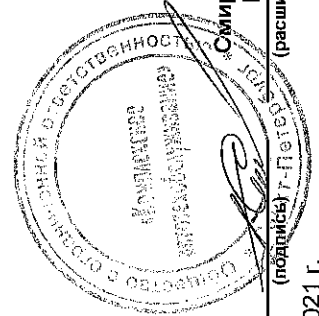
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	8 666	-	-	8 666	
	5250	за 2019 г.	8 666	-	-	8 666	
в том числе: Строительство М.Метрофаньевская д.3	5241	за 2020 г.	1 109	-	-	1 109	
	5251	за 2019 г.	1 109	-	-	1 109	
Кадастровые работы по земельному участку	5242	за 2020 г.	7 557	-	-	7 557	
	5252	за 2019 г.	7 557	-	-	7 557	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	155 820	155 820	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Смирнов Андрей
Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

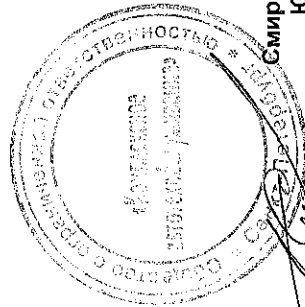
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	1 300	-	25 200	25 350	12	1 150	-	-	-
	5315	за 2019 г.	1 450	-	47 130	47 280	35	1 300	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	1 300	-	25 200	25 350	12	1 150	-	-	-
	5310	за 2019 г.	1 450	-	47 130	47 280	35	1 300	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

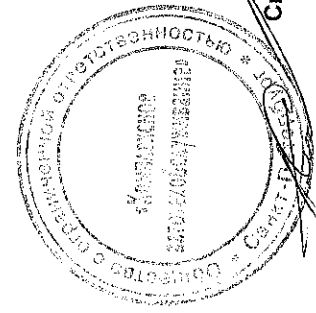


Руководитель _____ Смирнов Андрей Юрьевич
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



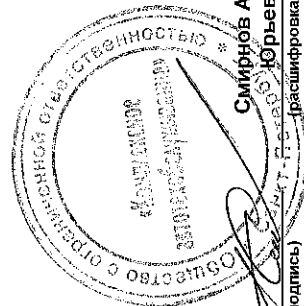
Смирнов Андрей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 февраля 2021 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

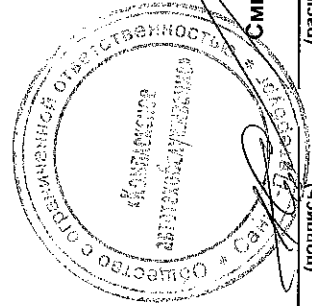


Руководитель _____
 (подпись) **Смирнов Андрей Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	11	51
Расходы на оплату труда	5620	823	806
Отчисления на социальные нужды	5630	262	267
Амортизация	5640	10	24
Прочие затраты	5650	9 075	9 199
Итого по элементам	5660	10 181	10 347
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 181	10 347



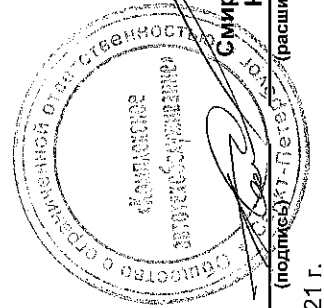
Смирнов Андрей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	57	82	(39)	-	100
в том числе:						
резерв отпусков	5701	57	82	(39)	-	100



Руководитель

Смирнов Андрей Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.