

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «Автоцентр»
за 2020 год

1. Сведения об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Автоцентр"

Форма собственности – частная.

Юридический и фактический адрес: 167000, г.Сыктывкар, ул. Интернациональная, 133

ИНН/КПП 7810503140/110101001

ОГРН 1089847024960

Место регистрации – г. Санкт-Петербург.

Дата государственной регистрации: 25.01.2008 года.

Деятельность ведется в г.Сыктывкаре.

Основной вид деятельности – предоставление гостиничных услуг

Размер уставного капитала составляет 110 000 000 (сто десять миллионов) рублей, полностью погашен участниками на конец отчетного периода.

Участники на 31.12.2020 года:

- 1) ООО "Гостиничный комплекс" ИНН/КПП 1101064764/110101001 - владеет 50 % доли в УК
- 2) ООО "ОТЕЛЬ-СЕРВИС" ИНН/КПП 7801272760/780101001 - владеет 50 % доли в УК

Деятельность предприятия предполагает получение прибыли в долгосрочной перспективе, в связи с большим потребительским спросом на услуги отеля, это связано с недостаточным количеством гостиниц на рынке города Сыктывкара. В 2019 году отель «Авалон» прошел процедуру подтверждения имеющейся классификации «три» звезды (действующее свидетельство о подтверждении категории гостиницы РГА 77/36/911-2019 от 21.12.2019), что дает дополнительное преимущество на рынке гостиничных услуг региона.

Управление организацией возложено на генерального директора.

Генеральный директор Тарасенко Елена Алексеевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет - 48 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 закона «Об аудиторской деятельности». Инициативный аудит проводит ООО "Аудит-сервис" (ИНН/КПП 1101121645/110101001).

2. Раскрытие информации об учетной политике

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг, выручка от оказания услуг признается по дате выезда гостя
- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
- бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, и косвенные затраты общехозяйственного назначения, в том числе управленческие и коммерческие расходы. В конце отчетного периода общехозяйственные расходы включаются в дебет счета 90 по субсчетам соответствующего вида деятельности
- учет товарно-материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости приобретения
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе ОС
- амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом
- оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников начисляются ежемесячно, исходя из месячного ФОТ и корректируются в конце года по фактическому количеству дней отпуска, имеющемуся у каждого сотрудника;
- расходы, осуществление которых не является предметом деятельности общества, относятся к прочим расходам.
- прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

- прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
- проценты по финансовым займам и кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования
- выручка, прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.
- учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.
- выручка от аренды помещений признается прочим доходом.
- создаются резервы:
 - - на предстоящую оплату отпусков работникам
 - - по сомнительным долгам.
- фонды потребления и фонды накопления не создаются, использование нераспределенной прибыли прошлых лет осуществляется по решению участников общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автоцентр» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику отчетного года вносились.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Нет информации о событиях, произошедших после отчетной даты, требующих раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по состоянию на 31 декабря 2020 года рассчитано по данным отдела кадров о количестве дней отпуска по каждому сотруднику на конец года, начисленным отпускным и страховым взносам на 31.12. 2020.

Оценочное обязательство по выплате отпускных на конец отчетного периода составило 1 369,4 тыс. руб.

Сумма резерва перенесена на 2021 год.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

7. Информация о прибыли и связанных сторонах.

За 2020 год не осуществлялись сделки со связанными сторонами, кроме выдачи займа АО «Объединенные услуги» (указан ниже в разделе 9.4.)

Финансовый результат 2019 года утверждён Протоколом общего собрания участников №01-2020 от 28.04.2020 г.

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, главный инженер и главный бухгалтер.

За 2020 год основному управленческому персоналу организации выплачены краткосрочные вознаграждения включая НДФЛ и страховые взносы на общую сумму 4 588,5 тыс. руб.

Выплат долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в 2020 году не производилось.

Сумма убытка за 2020 год составила 10 703 тыс.руб.

На конец 2020 года общая сумма нераспределенной прибыли составила 99 737 тыс. руб.

Размер чистых активов на 31.12.2020 год равен 209 737 тыс. руб.

8. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2015 году создан резерв по сомнительной задолженности по процентам, выданным в 2011-2012 г.г. по двум договорам займа, выданным ООО "ИК "Таврический". Общая сумма по ним на конец 2019 года составила 6 320,3 тыс. руб.

ООО "ИК "Таврический" находится в процессе банкротства, вышеуказанные суммы долга были заявлены в реестр кредиторов.

В 2020 году создан резерв по сомнительной задолженности

- ООО «Партия» по агентскому договору №___ от 01.12.2017 с на сумму 133 тыс. руб.;
- ООО «АТЛАНТ ГРУПП» по расчетам за содержание помещений без договора на сумму 116 т.р.;
- ООО "КУБ Плюс", по расчетам за содержание помещений без договора на сумму 1 127,7 т.р.;
- ООО "СК "СНЕЖНЫЙ БАРС» по расчетам за содержание помещений по агентскому договору № 15А от 06.11.2019 на сумму 355,3 т.р.;
- ООО "ТЕХСЕРВИС" по расчетам за содержание помещений без договора на сумму 157,3 т.р.

На конец 2020 года общая сумма резерва составила 8 234,2 тыс. руб.

9. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

9.1. Налог на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль за 2020 год исчислена в размере 2 392 тыс. руб.

9.2. Информация по основным средствам

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе предприятия на 31.12.2020 составляет 202 766 тыс. руб., из которой 138 133,5 тыс. руб. – стоимость приобретения помещений и прочих ОС и 64 633,5 тыс. руб. – земельного участка (не подлежит начислению амортизации).

Амортизация начисляется линейным способом, и за 2020 составила 8 984,0 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации по основным средствам за период с начала деятельности организации составила 84 946,9 тыс. руб.

Общество использует в своей деятельности автомобиль, полученный по договору лизинга. В 2019 году полностью были погашены обязательства по данному договору, автомобиль перешел в собственность Общества.

Общество по договору с ООО «Куб плюс» арендовало технические помещения (диспетчерскую на паркинге) находящиеся в здании по адресу г.Сыктывкар, ул. Интернациональная, 133.

По договору с ПАО "МТС-Банк" общество сдает в аренду 1м2 площади, расположенной в районе входной группы холла для размещения банкомата.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Машины и оборудование – свыше 5 лет до 7 лет включительно (61 месяц)
- Производственный и хоз. инвентарь – свыше 5 лет до 7 лет включительно (61 месяц)
- Прочие основные фонды – свыше 5 лет до 7 лет включительно (61 месяц)
- Передаточные устройства – свыше 7 лет до 10 лет включительно (85 месяцев)
- Сооружения – свыше 10 лет до 15 лет включительно (121 месяц)
- Здания – свыше 30 лет (361 месяц)

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями по решению постоянно действующей комиссии, создаваемой на основании дополнительного приказа по предприятию.

Внеоборотные активы полностью размещены на территории РФ, их стоимость по данным Бухгалтерского баланса организации составила 205 424 тыс. руб.

9.3. Информация о доходах и расходах

Для целей признания доходов и расходов устанавливается метод начисления.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражаются свернуто.

Общество не имеет отношений с организациями, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

- финансовый результат (убыток) за отчетный период составил 10 703 тыс. руб.;
- общая величина активов на отчетную дату 222 902 тыс. руб.
- общая величина обязательств на отчетную дату 13 165 тыс. руб.

Общая выручка общества за 2020 год составила 59 170,7 тыс. руб. без НДС. В том числе:

- | | |
|------------------------|-----------------------------|
| • Гостиничные услуги | 53 043,0 тыс. руб. - 89,6 % |
| • Услуги Лобби-бара | 2 746,0 тыс. руб. – 4,6 % |
| • Возмещаемые расходы | 1 754,5 тыс. руб. – 3,0 % |
| • Услуги паркинга | 868,8 тыс. руб. - 1,5 % |
| • Конференц-услуги | 473,8 тыс. руб. – 0,8 % |
| • Прочие услуги | 215,2 тыс. руб. - 0,4 % |
| • Сувенирная продукция | 58,8 тыс. руб. - 0,1 % |

Тремя самыми крупным потребителями услуг отеля в 2020 году являются ООО "БРОНЕВИК ОНЛАЙН" ИНН/КПП 6670412152/ 667001001 (Договор № 01/05 от 08.02.2015), ООО "Академсервис" ИНН/КПП 5024053441/502401001 (договор №0908-1/11 от 09.08.2011), и ООО "СИСТЕМА БРОНИРОВАНИЯ" ИНН/КПП 7730564362/773001001 (Договор №06/14 от 01.01.2015). Выручка без НДС по данным организациям составила за 2020 год 2 400,6 тыс. руб., 2 126,5 тыс. руб. и 1 626,0 тыс. руб. соответственно, что равно 10,4 % общей выручки от реализации.

Организация осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию (розничная продажа алкогольной продукции). В связи с этим была получена лицензия на вышеуказанный вид деятельности № 11 МЕ 003817 от 22.11.2011 сроком действия до 22.11.2012, действие продлено до 22.11.2013 № 11 МЕ 004633, до 22.11.2014 № 11 АА 000463, до 22.11.2015 № 11 АА 001352, до 22.11.2016 № 11 АА 002213, до 22.11.2017 № 11 АА 002213, до 22.11.2018 № 11 АА 003878, до 22.11.2019 № 11 АА 004726, а затем до 22.11.2020 № 11 АА 005468. В связи с пандемией новой коронавирусной инфекции действие лицензии автоматически продлено до 22.11.2021 года.

Все услуги общество оказывает на территории РФ. Выручка от продажи услуг представительством иностранных компаний в России составила 83,1 тыс. руб. без НДС. – 0,1 % общей выручки.

9.4. Финансовые вложения

В течение 2020 года были выданы займ по одному договору:

1. АО «Объединенные услуги»

Договор процентного займа от 28.02.2020 на сумму 2 800 тыс.руб.

При этом были продлены сроки по двум действовавшим на 01.01.2020 г. договорам займа:

1. ООО "САНАТОРИЙ "КОЛОС"

Договор процентного займа от 28.03.2019 на сумму 1 000 тыс.руб.

2. ООО "Санаторий "Черноморская зорька"

Договор процентного займа 28.11.2019 на сумму 1 500 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по всем трем договорам за 2020 год составила 284,8 тыс.руб.
На конец года сумма займов выданных составляет 5 300,0 тыс. руб.
Сумма займа, выданного ООО "ИК "Таврический" в 2012 г. на конец 2020 года составила 11 590 тыс. руб., на эту сумму был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100 %.

9.5. Кредиты и займы

Учет кредитов, займов и процентов по ним ведется отдельно по каждому договору.

В течение 2020 год ООО «Автоцентр» получило в ПАО Сбербанк льготный кредит в рамках господдержки N8617CAYWMD2RGQ0QQ0QZ3F от 10.06.2020 (Господдержка 2.0) от 10.06.2020 в сумме 7 919,3 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по кредитному договору за 2020 год составила 13,4 тыс. руб.

9.6. Бухгалтерский учет аренды

ООО «Автоцентр» арендует по договору с ООО «Куб Плюс» помещение диспетчерской на паркинге площадью 32 м2 (отражено на забалансовом счете 001). Общая сумма арендной платы за 2020 год составила 193,9 т.р.

ООО «Автоцентр» сдает в аренду:

- место установки банкомата по договору № 1 с ПАО "МТС-Банк";
- малый грузовой лифт по договору аренды оборудования с последующим выкупом с ООО «Мир ресторанов»;
- сейфовую ячейку по договору б/н от 12.07.2018 с АО "АГЕНТСТВО "ВЭРТАС".

Общая сумма арендной платы по трем договорам за 2020 год составила 179,3 т.р. с НДС.

9.7. Гарантии

Гарантии в пользу третьих лиц не выдавались.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникать значительные сомнения в способности ООО «Автоцентр» продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует.

9.8. Прочее

Учет договоров строительного подряда Обществом не ведется.

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Общество не получало государственную помощь.

У общества нет статьи расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы а также на освоение природных ресурсов.

Организация не участвует в совместной деятельности.

На 31.12.2020 нет сведений о возможном и планируемом проведении реорганизации Общества.

Генеральный директор

Е.А. Тарасенко

Главный бухгалтер

И.А. Кузнецова

«01» марта 2021 г.