Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «УралАвто».**

1.2. Юридический адрес: 199226, Санкт-Петербург г, Кораблестроителей ул, дом № 28, корпус 1, литер А, оф.2Н

1.3. Сведения об образовании юридического лица:
ООО «УралАвто» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г.Санкт-Петербург 18 июня 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147847211225, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009138168.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814614764
Код причины постановки на учет (КПП): 780101001

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей). Состав участников: Михайлов Сергей Андреевич. Доля составляет 100% уставного капитала. Уставный капитал полностью оплачен. Дочерние хозяйственные общества отсутствуют.

1.5. Согласно п.9.1. Устава органами общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Высшим органом Общества является общее собрание участников общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 9.3 Устава ООО «УралАвто». Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию участников.

1.6. Основными видами деятельности организации является транспортная обработка грузов, услуги по перевозкам.

1.7. Организация имеет расчетные счета в следующих банках:

Банк	Расчетный счет
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810000000004843

1.8. ООО «УралАвто» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Организация имеет обособленное подразделение:

- «Участок Фарафонтьевская ООО «УралАвто» в Ямало-Ненецком Автономном округе по адресу 629860, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, с.Фарафонтьевская, КПП 891145001.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерская отчетность ООО «УралАвто» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Обособленные подразделения ООО «УралАвто» на отдельный баланс не выделяются. Ответственность за достоверность предоставляемых данных возлагается на руководителя организации.

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней стоимости.

- Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. Резерв на ремонт основных средств в 2020 году не создавался.

- Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницах отражается развернуто и систематически на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств на счете 77-развернуто.

- В отчетности ООО «УралАвто» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

- По месту нахождения Обособленных подразделений бухгалтерия уплачивает налог на прибыль, НДФЛ.

- Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

- Регистры налогового учета заполняются из данных бухгалтерского учета и ведутся по аналогичной форме бухгалтерских регистров, а также по формам, разработанным программой 1с.

- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относятся на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода. (Согласно ст. 318 п. 2 абзац 3 НК РФ)

- ООО «УралАвто» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2020 год.

Доходы ООО «УралАвто» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, государственных пошлин и пр.

Так, согласно выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, ООО «УралАвто» имеет право осуществлять предпринимательскую деятельность по следующим видам ОКВЭД:

Код ОКВЭД, наименование ОКВЭД	Суть
45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	Выручка от оказания услуг по текущему ремонту и обслуживанию автотранспортных средств заказчикам силами и техническими средствами собственной ремонтной зоной в рамках существующих договорных отношениях
77.31 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	Предоставление в аренду (субаренду) транспортных средств, оборудования по договорам аренды с предоставлением услуг по управлению (с экипажем)/ без услуг по управлению (без экипажа)
52.10 Деятельность по хранению и складированию	Выручка от оказания услуг по организации хранения материально-технических ресурсов заказчика с оказанием комплекса сопутствующих услуг в рамках существующих договорных отношениях.
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	Организация автомобильных перевозок грузов, принадлежащих заказчику услуг, транспортно-экспедиционное обслуживание в рамках существующих договорных отношениях
52.24 Транспортная обработка грузов	осуществление погрузо-разгрузочных работ на объектах заказчика с использованием специальной техники для выполнения технологических операций и обслуживания технологических процессов

В 2020г. выручку по деятельности с основной системой налогообложения ООО «УралАвто» можно соотнести в процентном выражении по заявленным видам ОКВЭД:

Основные доходы	**2020 год**		**2019 год**	
По видам деятельности ОКВЭД	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**
45.20. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	1 591	**4.87**	-	-
77.31 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	4 152	**12.70**	8 484	3.36
52.10 Деятельность по хранению и складированию	5 438	**16.64**	15 163	6.00
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	11 867	**36.31**	130 116	51.49
52.24 Транспортная обработка грузов	9 634	**29.48**	98 937	39.15
ИТОГО	**32 682**	**100%**	252 700	100%

Основной составляющей доходов в процентном соотношении в течение 2020г. является 49.4 «деятельность автомобильного грузового транспорта.

3.2. Основные средства организации

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются комиссией по вводу в эксплуатацию объектов основных средств самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а также классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (в ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом устанавливается наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Структура и движение основных средств 2019-2020 г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**за 2020 г**	**10 884**	**(5 799)**	**275**	**(1 951)**	**1 054**	**(1 360)**	**-**	**-**	**9 208**	**(6 105)**
	за 2019 г	**17 308**	**(5 804)**	**439**	**(6 864)**	**2 875**	**(2 871)**	**-**	**-**	**10 884**	**(5 799)**
в том числе:											
Транспортные средства	за 2020 г	5 382	(4 104)	-	(395)	395	(923)	-	-	4 987	(4 633)
	за 2019 г.	5 340	(3 496)	242	(200)	200	(808)	-	-	5 382	(4 104)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г	5 101	(1 490)	275	(1 556)	659	(387)			3 820	(1 218)
	за 2019 г.	9 376	(1 750)	197	(4 474)	1 731	(1 471)	-	-	5 101	(1 490)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г	401	(204)	-	-	-	(50)	-	-	401	(255)
	за 2019 г.	2 592	(558)	-	(2 190)	945	(591)			401	(204)

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «УралАвто» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Организация ведет учет затрат по приобретению на отдельных субсчетах счета 08, которые в последующих отчетных периодах будут переведены в состав основных средств.

3.4. Структура и движение Запасов за 2019-2020гг., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	**за 2020 г**	**16 400**	**19 521**	**(20 346)**		**15 574**
	за 2019 г.	**16 063**	**80 774**	**(80 437)**	X	**16 400**
в том числе: Топливо и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	3 966	4 988	(5 892)		3 062
	за 2019 г.	4 526	44 586	(45 147)	-	3 966
Запасные части	за 2020 г.	12 407	3 190	(14 306)		1 290
	за 2019 г.	11 517	33 982	(33 091)	-	12 407
Прочие материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2020 г.	27	11 343	(148)		11 222
	за 2019 г.	20	2 206	(2 199)	-	27

3.5. Структура Дебиторской Задолженности 2019-2020г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
		учтенная	по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	**за 2020 г.**	**43 603**	**33 646**
	за 2019 г.	**66 462**	**43 603**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2020 г.**	41 427	30 542
	за 2019 г.	56 371	41 427
Авансы выданные	**за 2020 г.**	-	848
	за 2019 г.	7 055	-
Прочая – расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**за 2020 г.**	2 176	2 256
	за 2019 г.	3 036	2 176

Резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия такой необходимости и состава более 85 % в структуре Дебиторской задолженности при расчетах с покупателями основных заказчиков, по которым имеются подписанные акты сверки взаимных расчетов, на 31 декабря 2020 года составляет 0,00 руб.

Просроченная дебиторская задолженность имеется по следующим контрагентам:
- ООО «Пурэнергомонтаж» в сумме 158 720,00 руб.,
- ООО «Экостройсервис» в сумме 654 873,00 руб.

С вышеперечисленными контрагентами ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности.

Кроме того, в связи с ликвидацией юридических лиц, а также в связи с истечением срока исковой давности, на основании данных проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами списана дебиторская задолженность – в расходы организации, кредиторская задолженность – в доходы организации за 2020г.

3.6.Структура Кредиторской Задолженности 2019-2020г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Заемные средства	**за 2020 г.**	**11 749**	**6 930**
	за 2019 г.	**17 949**	**11 749**
Кредиторская задолженность - всего	**за 2020 г.**	**66 734**	**37 955**
	за 2019 г.	**59 138**	**66 734**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	53 889	33 772
	за 2019 г.	41 789	53 889
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	-	310
	за 2019 г.	75	-
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2020 г.	4 284	255
	за 2019 г.	5 797	4 284
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	6 634	3 599
	за 2019 г.	8 788	6 634
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2020 г.	1 807	-
	за 2019 г.	2 439	1 807
прочая	за 2020 г.	120	19
	за 2019 г.	250	120
Оценочные обязательства	**за 2020 г.**	**-**	**-**
	за 2019 г.	**906**	**-**
Итого	**за 2020 г.**	**78 483**	**44 885**
	за 2019 г.	**77 993**	**78 483**

По состоянию на 31.12.2020г. проведен анализ кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо задолженности, безнадежной к взысканию. Задолженность, безнадежная к взысканию по юридическим лицам – по данным из единого реестра юридических лиц, по физическим лицам – в связи с невозможностью установить его местонахождение.

Размер безнадежной кредиторской задолженности включен в состав прочих (внереализационных) доходов по каждому существующему обязательству по состоянию на последнюю отчетную дату 31.12.2020г.

3.7. Структура расходов общества в 2020г.:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходные материалы и инвентарь	**201**	2 074
Расходы на оплату труда	**11 561**	107 439
Страховые взносы, ФСС, НСиПЗ	**6 408**	32 738
Налоги – транспортный	**84**	84
Амортизация	**1 360**	2 871
Содержание техники материальные	**12 411**	96 978
Содержание техники прочие	**1 381**	12 379
Командировочные расходы	**919**	7 924
Коммунальные расходы, связь	**1 982**	2 547
Транспортные услуги, услуги складирования и хранения	**5 247**	5 636
Аренда производственных объектов, земли, помещений	**568**	25 070
Услуги информационно-консультационные	**1 072**	3 555
ИТОГО по элементам затрат	**43 194**	**299 295**

Основными элементами затрат в структуре по прежнему являются заработная плата со страховыми взносами и содержание техники.

3.8. Прочие расходы Общества, структура

Прочие расходы, тыс.руб.		
Наименование показателя	**2020 год**	**2019 год**
	14 405	**7 505**
Госпошлина и иные аналогичные платежи	1 157	1 248
Исключаемы расходы	81	376
НДС ИСКЛ	17	19
Реализация основных средств	897	3 989
Реализация прочего имущества	12 070	193
Услуги банков по РКО	39	117
Прочие расходы	134	155
Проценты к уплате	10	1 408

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «УралАвто» по установленному тарифу, применяемому к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.9. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2020 год составляет 33 человека. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2020 – 3 человека.

3.10. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н в ред. от 27.11.2020г.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020г. составляет 7 793 тыс.руб.

4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году изменения размера уставного капитала общества не произошло.

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Генеральный директор

ООО "УралАвто" _____/Богданович Д.А./