

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Астерион»
за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Астерион» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 12.04.2004года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1047200574948 (свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 72 №002335939, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 14 по Тюменской области, дата внесения записи 12.04.2004г.).

На основании решения №3 от 24.08.2015г. единственного участника Алманова Г.К. общество переименовано с ООО «Адонис-Авто» в ООО «Астерион».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Астерион».

Организационно-правовой формы – Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: 625040, г. Тюмень, ул.Беляева д.35, помещение 1.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

На основании решения №1 единственного участника общества от 03.06.2015г. прекращены полномочия Арудова З.М., и Генеральным директором общества избран Зорин Дмитрий Владимирович.

Организацию бухгалтерского учета в Обществе осуществляет Главный бухгалтер Мальцева Екатерина Леонидовна.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Дочерних и зависимых Обществ не имеет.

Основными видами деятельности Общества признаются:

45.11.2 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

45.20.1 – Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Прочими доходами в Обществе признаются доходы от депозитов, предоставленных займов, бонусы, вознаграждения за выполнение условий дилерского договора и пр.

По состоянию на 31.12.2018г. среднесписочная численность работников Общества составляет 98 человек.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ по бухгалтерскому учету по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отступления от правил бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации при формировании бухгалтерской отчетности не было.

2. Основные способы учетной политики

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Расходы по текущему и капитальному ремонту основных средств признаются в качестве расходов в момент их осуществления.

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы (включая товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При продаже товаров и ином их выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы.

Запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в ее пользовании и распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре, или оценке, согласованной с собственником. При отсутствии цены или согласованной оценки, запасы учитываются по стоимости, по которой приобретаются аналогичные материалы для собственных нужд.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается на момент перехода права собственности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в учете ежемесячно, в размере фактически произведенных расходов.

Обществом с 01.01.2021г. создается резерв предстоящих расходов на выплату отпусков, согласно ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Обществом в бухгалтерском учете не создается резерв по сомнительным долгам.

В целях составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год

Структура доходов и расходов Общества по видам деятельности.

Выручка от реализации в 2020 году составила 1 974 498 тыс. руб. :

В том числе, по видам деятельности:

- ОСНО – 1 805 267 тыс.руб.

- ЕНВД – 169 230 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2020 году составила: 1 766 184 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили 89 546 тыс. рублей

Управленческие расходы составили 42 231 тыс. рублей,

Проценты, полученные в 2020 году, составили, 733 тыс. рублей,

Проценты, уплаченные в 2020 году, составили, (26 154) тыс. рублей,

Прочие доходы составили: 83 399 тыс. рублей,

Прочие расходы составили (15 019) тыс. рублей

Прибыль до налогообложения составила, 119 496 тыс. рублей.

Постоянные налоговые активы – 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – нет

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 17 900 тыс. рублей.

Прочее – (47)

Чистая прибыль составляет, (101 549) тыс. рублей.

Характеристика дебиторской и кредиторской задолженности

Остаток дебиторской задолженности на конец года составил: 141 409 тыс. руб., из них доля покупателей и заказчиков составляет 37 642 тыс. руб., авансы поставщикам – 9 221 тыс. руб., прочие дебиторы – 94 546 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетного периода составляет: 129 452 тыс. руб., в т. ч. поставщики и подрядчики – 16 737 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 4 018 тыс. руб., прочие кредиторы – 108 697 тыс. руб.

Займы и кредиты в 2020 году Обществом привлекались:

ООО "Астерион"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		429 743 343,95	1 705 163 898,65	1 613 827 679,50		338 407 124,80
66.01		289 025 988,44	1 561 128 610,49	1 587 673 346,90		315 570 724,85
Альфа-Банк АО		63 888 888,86	125 488 888,86	111 174 204,00		49 574 204,00
МЕРСЕДЕС- БЕНЦ КАПИТАЛ РУС ООО		225 137 099,58	1 435 639 721,63	1 476 499 142,90		265 996 520,85

66.02		931 383,93	17 172 158,13	17 077 174,15		836 399,95
Альфа-Банк АО			3 743 829,60	3 743 829,60		
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ КАПИТАЛ РУС ООО		931 383,93	13 428 328,53	13 333 344,55		836 399,95
66.03		131 000 000,00	109 000 000,00			22 000 000,00
Алманов Георгий Кузьмич		131 000 000,00	109 000 000,00			22 000 000,00
66.04		8 785 971,58	17 863 130,03	9 077 158,45		
Алманов Георгий Кузьмич		8 785 971,58	17 863 130,03	9 077 158,45		
Итого		429 743 343,95	1 705 163 898,65	1 613 827 679,50		338 407 124,80

Государственная помощь Обществу предоставлялась, в виде субсидий, в период пандемии, на выплату заработной платы, исходя из МРОТ:

Расшифровка Сч.86.02

Субсидия на заработную плату за апрель 2020г. 1 370 690,00 1 370 690,00

Субсидия на заработную плату за май 2020г. 1 370 690,00 1 370 690,00

Также был признан прочий доход, в сумме фактически осуществленных расходов, направленных на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний:

Финансовое обеспечение предупредительных мер за 2020г. 155 940,00 155 940,00

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), по стоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на балансе Общества отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на балансе Общества отсутствуют.

Социальные показатели

№ п/п	Показатели	2020 г
1	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	91 866
2	Сумма начисленных взносов по ФОТ, тыс. руб.	22 526
3	Среднесписочная численность работников, чел.	98

4. Информация по связанным сторонам

Связанными сторонами Обществом признаются аффилированные лица - юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность

юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», Законом Российской Федерации от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ "О защите конкуренции".

Связанными сторонами Общества являются:

1. Алманов Георгий Кузьмич (Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа)
2. Владеющий 100% долей участия в Обществе.

Сделки со связанными сторонами не производились.

5 Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило 22 443 тыс. руб. Взносы с оплаты труда АУП составили 4 868 тыс. руб.

В 2021 году Общество предполагает продолжать заниматься следующими видами деятельности:

- 45.11.2 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;
- 45.20.1 – Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- 45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

6 События после отчетной даты.

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность нет.

7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В обществе с 2021 начинает создаваться резерв по отпускным выплатам. Ввиду этого, на 01.01.2021 выверено количество дней неиспользованного отпуска у каждого сотрудника и средний заработок и отражена сумма резерва по отпускным и налогам с ФОТ.

Условные факты хозяйственной деятельности, требующие какого-либо раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

8 Налог на прибыль

В 2021 году в Обществе применяется ПБУ 18/02. Ввиду этого, выведено входящее сальдо по сч.09 на 01.01.2021г.

9 Раскрытие информации об энергозатратах.

В 2020 году затраты Общества на оплату электроэнергии составили 1 927 тыс.руб.

10 Информация о конечных бенефициарах

Бенефициарные владельцы, определяемые Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Астерион»

Д.В. Зорин

Главный бухгалтер ООО «Астерион»

Е.Л. Мальцева



22 марта 2021 года