ООО "ФрегатАвто"
ИНН/КПП 5835063112/583501001

440028, г. Пенза, Проспект Победы, 75А
р/с 40702810224000010245 в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) г. Москва,
к/с 30101810500000000976, БИК 044525976

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Сокращенное наименование – ООО «ФрегатАвто».

Юридический адрес – 440028, ОБЛАСТЬ ПЕНЗЕНСКАЯ, ГОРОД ПЕНЗА, ПРОСПЕКТ ПОБЕДЫ, ДОМ 75А, КОРПУС С, ПОМЕЩЕНИЕ 53

Дата государственной регистрации – 29.11.2005 г.

Численность сотрудников 1 человек – Генеральный директор Пунин Сергей Владимирович

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный Участник- Быков Михаил Юрьевич- 100 %:

Основным видом экономической деятельности является 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Организация временно приостановила свою работу по данному виду деятельности в связи с низкой рентабельности и наличием большого количества конкурентов. В 2020 году хозяйственная деятельность не велась, заработная плата не начислялась, руководителю был предоставлен отпуск без сохранения заработной платы. В 2021 году планируется открыть новый бизнес и поменять в дальнейшем ОКВЭД. В настоящий момент идет разработка инвестиционных проектов.

В организации на 2020 год утверждена приказом учетная политика которая сформирована в соответствии со ст. 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н, Налогового Кодекса РФ, иных нормативных актов, регламентирующих ведение бухгалтерского и налогового учета. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

Под Учетной политикой понимается принятая Организацией совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

Организация осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с общепринятыми допущениями:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности);

принятая Организацией Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения Учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

Отчетным годом Организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 01 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом принципа непрерывности деятельности. События после отчетной даты, факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

В 2020 году организация получила доходы не от основной деятельности, а внереализационные доходы - проценты по предоставленным займам.

Основные средства в организации отсутствуют. Способ начисления амортизации в организации линейный. Амортизация за 2020 год не начислялась.

У компании имеются финансовые вложения

Размер финансовых вложений на 31.12.2020 год- 45 тыс. руб. которые состоят из

- Вклада в уставный капитал ООО «ТПП-Партнер» в сумме 45 тыс. руб. Размер доли (в процентах) составляет 90 %.

По результатам работы за 2020 год существенно сократился размер Дебиторской задолженности.

Размер дебиторской задолженность на 01.01.2020 г.-72 273 тыс. рублей.

- Расчеты с покупателями в сумме 46 688 тыс. руб.
- Расчеты по дивидендам в сумме 26 179 тыс. руб.
- Расчеты по начисленным процентам в сумме 406 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженность на 31.12.2020 г.- 7 тыс. руб., которая состоит из:

- Расчеты по налогам и сборам в сумме 7 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. – 24 тыс. рублей.

Актив баланса составляет 75 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженность на 01.01.2020 г.-428 тыс. рублей, которая состоит из:

- расчетов с поставщиками в сумме 339 тыс. руб.
- расчетов по налогам и сборам в сумме 80 тыс. руб.
- расчетов с подотчётными лицами в сумме 9 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженность на 31.12.2020 г. - 29 тыс. рублей, которая состоит из:

- расчетов с поставщиками в сумме 29 тыс. руб.

На 31.12.2020 года размер нераспределенной прибыли сократился и составил 36 тыс. рублей.

В 2020 году по решению единственного учредителя Быкова Михаила Юрьевича были начислены и выплачены дивиденды в сумме 84 600 тыс. руб. Уплачен НДФЛ в суме 10 998 тыс. рублей. Расчеты

по дивидендам частично произведены зачетом взаимных требований, частично выплачены на счет учредителя в январе 2020 года.

В отчете о финансовых результатах отражены доходы по начисленным процентам в сумме 214 тыс. рублей.

Расходы организации за 2020 год составили 213 тыс. рублей.

Прибыль организации до налогообложения за 2020 год составила 985 рублей до налогообложения.

Налог на прибыль составил 194 рублей.

Прочие расходы, не включаемые в базу при расчета налога на прибыль 46 624 тыс. рублей. состоят из:

Расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 46 568 тыс. рублей.

Прочие расходы - 56 тыс. рублей.

Негативный результат убыток в сумме 46 623 тыс. руб. вызван списанием безнадежной дебиторской задолженности на сумму 46 568 тыс. руб. в связи с ликвидацией организаций дебиторов, а также истечением срока давности. По решению руководства данные расходы не приняты к учету при расчете налога на прибыль.

На 31.12.2020 г. ООО «ФрегатАвто» - не имеет просроченной задолженности перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами и внебюджетными фондами;

- не имеет просроченной задолженности перед работниками по выплате заработной платы;

- не имеет просроченную дебиторскую и кредиторскую задолженность;

- изменения и дополнения в учредительные документы не вносились;

- изменений в составе участников, владеющих 5,0 и более процентами долей в уставном капитале не было;

- отсутствует процедура банкротства;

- единоличный исполнительный орган Генеральный директор.