

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу
ООО «МС Авто» за 2020 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «МС Авто»
Юридический и почтовый адрес	450520, Республика Башкортостан, с. Zubovo, ул. Центральная, 126
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Розничная торговля автотранспортными средствами
Дата государственной регистрации	28 мая 2012г.
Среднесписочная численность, человек	88
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Директор – Кузнецов Евгений Александрович
Размер Уставного капитала Общества	10 000 рублей.

2. Основные показатели деятельности ООО «МС Авто»

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	10 094	(7 849)	197			(481)			10 291	(8 330)
	за 2019г.	8 764	(7 071)	1329			(778)			10 094	(7 849)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	5 958	(5 341)	72			(186)			6 030	(5 528)
	за 2019г.	5773	(4817)	185			(524)			5 958	(5 341)
Офисное оборудование	за 2020г.	298	(25)	125			(91)			423	(116)
	за 2019г.	0	0	298			(25)			298	(25)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	2 739	(2 157)	-			(89)			2 739	(2 246)
	за 2019г.	2 694	(1 967)	45			(190)			2 739	(2 157)
Другие виды основных средств	за 2020г.	802	(29)	-			(115)			802	(143)
	за 2019г.			802			(29)			802	(29)
Сооружения	за 2020г.	297	(297)				-			297	(297)
	за 2019г.	297	(287)				(10)			297	(297)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
		С/стоимость		Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов	С/стоимость	Величина резерва
Запасы - всего	за 2020 г.	289 498		1 723 220	(1 890 790)		121 928	
	за 2019 г.	131 369		2 175 816	(2 017 688)		289 498	
в том числе:								
Сырье, материалы	за 2020 г.	837		64 208	(64 112)	99	933	
	за 2019 г.	1 190		65 693	(66 046)	130	837	
Товары для перепродажи	за 2020 г.	288 661		1 533 842	(1 702 252)	1 456 252	120 251	
	за 2019 г.	130 171		1 980 190	(1 821 700)	1 483 938	288 661	
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	-		86 167	(85 424)		743	
	за 2019 г.	-		88 359	(88 359)		-	
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.			39 002	(39 001)		1	
	за 2019 г.	9		41 573	(41 582)		-	

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		договорная	Поступление	Погашение	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2020	17 385	10 038	(9 825)	1 276		18 874
	За 2019	13 139	10 501	(6 266)		12	17 385
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2020	12 459	3 126	(6 967)			8 618
	За 2019	10 731	7 383	(5 655)			12 459
Авансы выданные	За 2020	3 694	6 912	(403)			10 203
	За 2019	1 795	2 165	(266)			3 694
Прочая	За 2020	1 232	(2 454)		1 276		54
	За 2019	612	953	(345)		12	1 232
ИТОГО	За 2020	17 385	10 038	(9 825)	-	-	18 874
	За 2019	13 139	10 501	(6 266)	-	-	17 385

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		договорная	Поступление	Погашение	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2020	230 941	146 971	(334 470)	1 278		44 720
	За 2019	64 560	460 887	(295 415)		12	230 941
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2020	58 748	3 139	(32 918)	-	-	28 969
	За 2019	2 379	57 528	(2 057)	-	-	58 748
Авансы полученные	За 2020	3 678	6 144	(2 817)	-	-	7 005
	За 2019	3 243	2 189	(1 754)	-	-	3 678
Расчеты по налогам и взносам	За 2020	2 135	2 040	(3)	1 278	-	5 450
	За 2019	5 119	1 309	(4 302)		12	2 135
Кредиты	За 2020	150 000	26 060	(176 060)	-	-	-
	За 2019	41 000	328 399	(219 399)	-	-	150 000
Займы	За 2020	13 290	108 373	(121 663)	-	-	-
	За 2019	9 228	70 530	(66 468)	-	-	13 290
Прочая	За 2020	3 090	1 215	(1 009)	-	-	3 296
	За 2019	3 591	934	(1 435)	-	-	3 090
ИТОГО	За 2020	230 941	147 388	(334 110)	1 278	-	44 720
	За 2019	64 560	460 887	(295 415)	-	-	230 941

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Показатель	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.	Процент роста/(-убыли)
Выручка от реализации автотранспортных средств, запасных частей	1 729 777,0	1 768 516,0	
Выручка от оказания услуг (услуги по агентским договорам, услуги по гарантии, рекламные услуги)	47 696,0	49 999,0	
Выручка по деятельности, переведенной на уплату ЕНВД (оказания услуг по ремонту, мойки автотранспортных средств)	60 061,0	60 691,0	
Итого	1 837 534,0	1 879 206,0	-2,2%

В 2020 году, Обществом было реализовано новых автотранспортных средств в количестве 1 279 шт. на сумму 1 417 544,0 тыс. руб., что на 9,9 % меньше, чем в 2019г., а также было реализовано автотранспортных средств с пробегом в количестве 599 шт. на сумму 292 979 тыс. руб., что на 2% больше, чем в 2019г.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость товаров	1 621 255,0	1 726 834,0
Оплата труда, страховые взносы	20 635,0	21 712,0
Расходные материалы	938,0	1 229,0
Запчасти на ремонт	28 996,0	32 640,0
Амортизация	333,0	571,0
Расходы субподряда	1 238,0	619,0
Прочие	2 613,0	1 156,0
Итого себестоимость	1 676 008,0	1 784 761,0

Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Амортизация	77,0	83,0
Командировочные расходы	29,0	148,0
Налоги	200,0	163,0
Страховые взносы	4241,0	5789,0
Расходы на рекламу	11358,0	13398,0
Расходы на оплату труда	19198,0	19123,0
Расходы, связанные с продажей автомобилей	764,0	406,0
ГСМ	717,0	835,0
Прочие расходы	2281,0	1237,0
Итого коммерческих расходов	39 001,0	41 582,0

Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Амортизация	174,0	172,0
Аренда здания	12 886,0	12 731,0
Расходы на оплату труда	6 384,0	6 282,0
Командировочные расходы	58,0	134,0
Страховые взносы	1 446,0	1 830,0
Обслуживание программ	264,0	599,0
Услуги связи и интернета	420,0	409,0
Инкассация	258,0	265,0
Расходы на обслуживание здания	189,0	278,0
Содержание оргтехники	147,0	234,0
Прочие расходы	1 611,0	2 010,0
Итого коммерческих расходов	23 837,0	24 944,0

Прочие доходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Скидки	7 921,0	2 920,0
Премия по а/м, бонус	5 910,0	17 886,0
Возмещение гарантии (транспортные рекламации)	427,0	457,0
Доходы от размещения сред в депозит	822,0	0
Проценты к получению	0	193,0
Возмещение страховой премии	3,0	580,0
Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
Доходы, от безвозмездного получения имущества	1 280,0	1 200,0
Прочие доходы	55,0	36,0
Итого прочие доходы	16 418	23 272,0

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги банка	1 905,0	2 280,0
Проценты к уплате	4 162,0	13 302,0
Налоги и сборы	355,0	355,0
Расходы по акции	1 773,0	1 543,0
Прочие расходы	569,0	510,0
Расходы по возмещению исковых требований	-	704,0
Резерв по отпускам	4 648,0	2 258,0
Резерв по сомнительным долгам	742,0	
Итого прочие расходы	14 154,0	20 597,0

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства	3 586,0	4 648,0	(4 401,0)	3 833,0
Итого прочие доходы	3 586,0	4 648,0	(4 401,0)	3 833,0

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Финансовый результат (прибыль) до налогообложения	100 952,0	30 594,0

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие; коммерческие и прочие расходы.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Директор

Кузнецов Е.А.

Главный бухгалтер

Юминова В.А.

