ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД
ОАО «АВТОРЕМСАЛОН»

Оглавление

1.Общие сведения---------- 3
1.1. Общая информация об организации---------- 3
1.2. Филиалы и представительства ---------- 3
1.3. Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества---------- 3
1.4. Информация о численности персонала ---------- 3
2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ---------- 3
2.1. Основные средства---------- 4
2.2. Материально-производственные запасы---------- 4
2.3. Порядок создания оценочных резервов---------- 5
2.4. Порядок создания оценочных обязательств---------- 5
2.5. Порядок учета кредитов и займов---------- 5
2.6. Порядок формирования доходов---------- 5
2.7. Порядок формирования расходов---------- 5
2.8. Порядок учета дебиторской задолженности---------- 6
2.9. Инвентаризация имущества и обязательств---------- 6
3.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ---------- 6
3.1. Основные средства---------- 6
3.2. Запасы---------- 7
3.3. Дебиторская задолженность---------- 7
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты---------- 9
3.5. Капитал и резервы---------- 9
3.6. Прибыль (убыток) на акцию---------- 9
3.7. Операции со связанными сторонами---------- 10
3.8. Кредиторская задолженность---------- 10
3.9. Оценочные обязательства---------- 11
3.10. Выручка---------- 11
3.11. Валовая прибыль(убыток)---------- 12
3.12. Затраты и расходы по обычным видам деятельности---------- 12
3.13. Прочие доходы---------- 12
3.14. Прочие расходы---------- 12
3.15. Расходы по УСН---------- 12
4.ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ ОРГАНИЗАЦИИ---------- 13
5.РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ---------- 13
6.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ---------- 13

11

1. Общие сведения

1.1.Общая информация об организации.

Открытое акционерное общество «Авторемсалон», сокращенное название ОАО «Авторемсалон», (далее Общество) зарегистрировано 05.11.1996г Администрацией г. Томска за основным государственным регистрационным номером 1027000914500.

Данные о записи в Единый государственный реестр юридических лиц внесены Инспекцией МНС России по г. Томску 21 декабря 2002г, как о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., Свидетельство серии 70 № 000640389.

Обществу присвоен ИНН/КПП - 7020030013/701701001.

Учредитель Общества – Департамент недвижимости Администрации г. Томска.

По состоянию на 31.12.2019г акционерами Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019г составляет 51 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 634062, Россия, Томская область, г. Томск, ул. Иркутский тракт, 77.

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма Лунина и К»

1.2.Филиалы и представительства Общества

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

1.3.Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Ревизор Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Щепетильников Юрий Владимирович	пенсионер	

Руководитель Общества – Избран на основании решения общего собрания акционеров сроком на 5 лет (Протокол № 1 от 26.06. 2015г).

1.4. Информация о численности персонала:

	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Всего списочная численность	10	10
Среднесписочная численность	9	9

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 24.12.2018 № 20/о, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения. Существенность ошибки оценивается руководителем Общества совместно с главным

бухгалтером по каждому конкретному случаю отдельно, исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение Общества.

2.1. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) принятые к учету в установленном порядке.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с ПБУ 6/01, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Приобретенные земельные участки относятся к объектам основных средств не зависимо от стоимости их приобретения.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводится. При сдаче имущества в аренду, такое имущество продолжает числиться на субсчете 01.01 «Основные средства в организации».

2.2.Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а также активы:

- сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в т. ч. специальный инструмент, оборудование;
- предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов при их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном объеме.

Единица учета материально-производственных запасов (далее МПЗ) в Обществе признается как номенклатурный объект.

В Обществе МПЗ при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

2.3. Порядок создания оценочных резервов:

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается под задолженность покупателей.

Резерв создается ежегодно на последний день отчётного периода на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. В течение следующего года осуществляется расходование созданного резерва. Исходя из остатков резерва на конец и начало отчетного периода и суммы списаний долгов за счет резерва за этот период определяется сумма доначисления или уменьшения резерва на следующий отчетный год. Если оценка вероятности погашения задолженности на конец предыдущего и отчетного года не изменилась, то резерв в конце года не восстанавливается, а сохраняется в прежнем объеме на следующий отчетный год (п.70,32 Положения № 34, ПБУ 21/2008). Решение о создании резерва оформляется приказом руководителя.

2.4. Порядок создания оценочных обязательств

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

Общество признает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работникам. Расчет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам производится ежегодно. Сумма отчислений в резерв определяется по каждому работнику, как произведение среднедневного заработка на количество дней неиспользуемого отпуска за отчетный период. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

2.5. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с последующими внесенными изменениями и дополнениями.

Проценты или дисконт по долговым обязательствам учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов и признаются расходами того периода, в котором они произведены.

2.6. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н (с учётом изменяющих документов).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

2.7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 33н (с учётом изменяющих документов).

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Продажи». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

2.8. Порядок учета дебиторской задолженности

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете определяется дебиторская задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которыми она связана.

Общество отражает дебиторскую задолженность, возникшую по взаимным расчетам с организациями, по статьям баланса, соответствующим объектам и характеру расчетов.

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н (с учётом изменяющих документов), а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49 (с учётом изменяющих документов).

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация материально-производственных запасов и иного имущества проводится – ежегодно по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств – не реже, чем один раз в три года по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения и состав инвентаризационной комиссии утверждаются приказом руководителя Общества.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

«Основные средства» - строка 1150 бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	12 819	(8 565)	-	-	-	(882)	-	-	12 819	(9 447)
	5210	за 2018г.	10 429	(8 261)	2 390	-	-	(304)	-	-	12 819	(8 565)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	2 324	(2 300)	-	-	-	(24)	-	-	2 324	(2 324)
	5211	за 2018г.	2 265	(2 265)	59	-	-	(35)	-	-	2 324	(2 300)
Сооружения	5202	за 2019г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	5212	за 2018г.	30	(30)	-	-	-	(30)	-	-	30	(30)
Здания	5203	за 2019г.	7 138	(6 128)	-	-	-	(102)	-	-	7 138	(6 230)
	5213	за 2018г.	7 138	(5 859)	-	-	-	(269)	-	-	7 138	(6 128)
Земельные участки	5204	за 2019г.	889	-	-	-	-	-	-	-	889	-
	5214	за 2018г.	889	-	-	-	-	-	-	-	889	-
Офисное оборудование	5205	за 2019г.	107	(107)	-	-	-	-	-	-	107	(107)
	5215	за 2018г.	107	(107)	-	-	-	-	-	-	107	(107)
Транспортные средства	5206	за 2019г.	2 331	-	-	-	-	(756)	-	-	2 331	(756)
	5216	за 2018г.	-	-	2 331	-	-	-	-	-	2 331	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества, приведены в таблице по остаточной стоимости:

Использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
Здания и сооружения	908	1010	1136
Земельные участки	106	257	225

3.2. Запасы – строка 1210 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов показаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	495	(495)	-	-	X	-	-
	5420	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	1 275	(381)	240	-	(839)	-	54	-	X	X	-	-
	5530	за 2018г.	1 253	(483)	534	-	(513)	-	157	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 033	(381)	207	-	(657)	-	54	-	-	-	676	(327)
	5531	за 2018г.	1 060	(483)	471	-	(498)	-	157	-	-	-	(54)	1 275	(381)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	242	-	10	-	(182)	-	-	-	-	-	-	583	(327)
	5532	за 2018г.	187	-	242	-	-	-	-	-	-	-	(54)	1 033	(381)
Прочая	5513	за 2019г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	5533	за 2018г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	1 275	(381)	240	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2018г.	1 253	(483)	534	-	(839)	-	54	X	X	X	-	-
							(513)	-	157	X	X	X	676	(327)
													1 275	(381)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	327	-	381	-	483	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих существенную задолженность по состоянию на 31.12.19 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведён в таблице, строка 1230 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
ООО «АвтоКласс»	-	-	95
ООО «Автоленд»	58	301	114
ИП Грищенко С.А.	208	208	225
ИП Куликов П.В.	118	118	163
ИП Осинин М.И.	64		
Резерв по сомнительной задолженности	(327)	(381)	(483)

Перечень контрагентов получивших авансы под поставку материалов, выполнение работ и оказание услуг по состоянию на 31.12.19, приведен в таблице, строка 1230 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
ОАО «Томск РТС»	44	100	57
ОАО «Томскэнергосбыт»	9	130	116
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	-

3.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражено

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
На расчетном счете	6573	1396	1210
Касса	1682	6227	4940
итого	8255	7623	6150

В течение отчетного периода Общество не размещало свободные денежные средства в депозитные и другие вклады.

3.5.Капитал и резервы

Капитал и резервы Общества, отражены в III разделе пассива бухгалтерского баланса.
Уставной капитал (строка баланса 1310) составляет 51 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Кол-во, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Физические лица	50913	1
Итого:	50913	1

По строке бухгалтерского баланса 1360 отражен созданный резервный капитал

Резервный капитал

тыс.руб.

Показатель	2019	2018	2017
Резервный капитал	8	-	-

3.6. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию – строка 2900 отчета о финансовых результатах

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2019 год	2018 год	2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(513)	4149	1321
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.	50913	50913	50913
Прибыль (убыток) на акцию в рублях.	(10)	81	26

3.7. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» относятся:

№п/п	Аффилированное лицо	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным
1	Бутенко Владимир Александрович	1.Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор). 2.Владеет голосующими акциями Общества в количестве более 20% уставного капитала

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, операции со связанными сторонами отсутствовали.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	461	40	14	(336)	-	-	X	X	-
	5580	за 2018г.	927	315	2	(783)	-	-	-	-	179
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	7	-	-	(2)	-	-	-	-	461
	5581	за 2018г.	-	7	-	-	-	-	-	-	5
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	3	-	-	-	-	-	-	7
	5582	за 2018г.	102	-	-	(102)	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	145	13	14	(25)	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	286	(1)	2	(142)	-	-	-	-	147
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	145
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	309	24	-	(309)	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	539	309	-	(539)	-	-	-	-	24
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	309
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	461	40	14	(336)	-	X	X	X	179
	5570	за 2018г.	927	315	2	(783)	-	X	X	X	461

Перечень организаций-кредиторов по состоянию на 31.12.2019 г. раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведен в таблице, строка 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ОАО «Ростелеком»	5	7	-
Итого	5	7	-

Авансы полученные по строке 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ПАО СК Росгосстрах	3	-	-
ИП Уваров А.Ю.	-	-	64
ИП Уварова Н.В.	-	-	38
Итого	3	-	102

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31.12.19 имеет следующую структуру, строка 1520 бухгалтерского баланса:

тыс. руб

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Единый налог в связи с применением УСН	-	2	144
Земельный налог	142	142	142
Транспортный налог	5	1	-
Итого	147	145	286

По строке 1520 бухгалтерского баланса прочая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Обеспечительный платеж аренды	24	309	539
Итого	24	309	539

Перечень прочих кредиторов, по состоянию на 31.12.19 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведен в таблице:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ООО «Сириус»	24	23	38
ООО «Аварком 210-210»	-	57	57
ООО «Апрель»	-	122	249
ООО «Гараж»	-	30	18
ИП Куценко О.В.	-	-	46
ООО «Контакт-Центр»	-	77	22
ООО «Февраль»	-	-	33
ООО «Март»	-	-	76
Итого:	24	309	539

3.9. Оценочные обязательства

Резерв по отпускам не создается в связи с несущественностью предстоящих расходов по отпускам.

3.10. Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, отражена выручка от продажи работ, услуг Общества по обычным видам деятельности

20

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	2019 год	2018 год
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	16097	18928
Итого:	16097	18928

3.11. Валовая прибыль (убыток)

По строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, отражена прибыль от обычных видов деятельности, рассчитанной без учета коммерческих и управленческих расходов.

3.12. Затраты и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, отражены затраты и расходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Виды расходов	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда	8633	7096
Отчисления на социальное страхование	2108	1768
Амортизация основных средств	882	304
Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия	1554	1859
Налоги и сборы, включаемые в состав расходов	573	569
Единый налог при УСН	165	346
Прочие расходы по обычным видам деятельности	2616	2310
Итого:	16313	14252

3.13. Прочие доходы:

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, отражено в таблице:

тыс. руб.

Вид дохода	2019 год	2018 год
Доходы прошлых лет	48	3
Итого:	48	3

3.14. Прочие расходы:

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, отражено в таблице:

тыс.руб.

Виды расходов	2019 год	2018 год
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	54
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	146	105
Благотворительность	10	6
Членские взносы	10	10
Материальная помощь	-	4
Госпошлина	-	3
Итого:	166	182

3.15. Налогообложение по УСН

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах, в том числе отражен Единый налог при УСН (Минимальный налог по УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Ставка единого налога -15%.

Расчет налога, в связи с применением УСН составит:

тыс.руб.

Наименование	2019	2018
Доходы	16543	18696
Расходы	15523	16390
Доходы минус расходы	1020	2306
Единый налог при УСН	153	346
Минимальный налог по УСН (1% от Дохода)	165	-

4. Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации, который может влиять на принятие решений. – генеральный директор:

тыс.руб.

Оплата по окладу, в т.ч РК	Стимулирующие доплаты и надбавки, в т.ч. р/к	Премии	Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	Прочие	Итого за 2019 год
957	-	973	691	-	2621

5. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходили события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и/или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор В.А. Бутенко

30.03.2020

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОРЕМСАЛОН» ОГРН 1027000914500 ИНН 7009030013 * ТОМСК * РОССИЯ *