

Общество с ограниченной ответственностью АВТОЦЕНТР СИТИ-СЕРВИС КР
142717, Московская обл, Видное г.,
Развилка п. МКАД 22 км. Вл.3
ИНН 5003109037 КПП 500301001

Пояснительная записка ООО «Автоцентр Сити-СЕРВИС КР»
к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и ее основной вид деятельности.

1.1. Юридический адрес: 142717, Московская обл, Видное г., Развилка п. МКАД 22 км. Вл.3
Численность работающих на 31.12.21г. – 16 человек.

Исполнительный орган ООО «Автоцентр Сити-Сервис КР» – генеральный директор Прошина Т.И.

Контрольный орган ООО «Автоцентр Сити-Сервис КР» – общее собрание учредителей.

Уставной капитал – 10 000 руб.

Основной вид деятельности – техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.6. В 2021 году Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

1.7. Событий после отчетной даты не было.

1.8. С 01.01.2021 года организация перешла на применение УСН по ставке 6% «Доходы» (Уведомление от 29.12.2020 года). Налогоплательщики, чьи доходы превысили 150 млн руб., но не превысили 200 млн руб., и (или) численность работников превысила 100 человек, но не превысила 130 работников, не утрачивают право на применение УСН, а уплачивают налог по повышенным ставкам- 8% для объекта «доходы».

1.9. Организацией было открыто обособленное подразделение в 2021 году (КПП 500345001) по адресу 142717, Московская обл, Видное г., Развилка п. МКАД 23 км. Вл.3

Раздел 2. Учетная политика организации.

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости, кроме товаров (запасных частей). Товары (запасные части) оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Раздел 3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

3.1. По состоянию на 31 декабря 2021г. организацией отсутствуют условные обязательства и условные активы в отношении судебных разбирательств, в которых участвует ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР».

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете (п. 14 ПБУ 8/2010).

3.2. На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 750 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска —258, срок исполнения — 2022г.

3.3. Резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

3.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Раздел 4. Заработная плата.

4.1. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 1 264 тыс. руб. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 15.01.2022). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 22.14%, списочная численность — 16 чел.

Раздел 5. Доходы и Расходы.

5.1. Организация оказывает услуги по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств.

С 1 января 2021 года организация применяет УСН по ставке 6% «Доходы».

5.2 В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- оптовая торговля запасными частями;
- доходы в виде полученного вознаграждения по агентским договорам и договорам поручения.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности следующим образом:

- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств— 63 732 тыс. руб.
- оптовая торговля запасными частями — 47 тыс. руб.;
- доходы, в виде полученного вознаграждения по договорам поручения и агентским— 62 277 тыс. руб.

Итого доходов от обычных видов деятельности — 126 056 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство и продажу:

- расходы на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств — 56 253 тыс. руб.;
- расходы на приобретение товаров (запасных частей) — 47 тыс. руб.

Итого себестоимость продаж — 56 300 тыс. руб.

Сумма управленческих расходов в отчетном периоде разбита по сл статьям:

- заработная плата работников – 6 309 тыс. руб.;
- начисления на заработную плату – 1 078 тыс. руб.;
- резервы на оплату отпусков – 604 тыс. руб.;
- арендные платежи – 4 574 тыс. руб.;
- обслуживание ККМ – 78 тыс. руб.;
- программное обеспечение – 17 тыс. руб.;
- прочие расходы – 39 тыс. руб.

Итого управленческих расходов – 12 699 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

- отражение процентов – 1 398 тыс. руб.;
- исправление ошибок прошлых периодов – 552 тыс. руб.;
- излишки по результатам инвентаризации – 5 тыс. руб.;
- курсовая разница – 365 тыс. руб.;
- прочие доходы – 2 494 тыс. руб.

Итого прочие доходы – 4 814 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

- расходы на оплату услуг банков – 1 473 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 110 тыс. руб.;
- прочие расходы – 42 тыс. руб.

Итого прочие расходы – 1 625 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

ООО «Автоцентр Сити - Каширка»

	2021 год
реализовано товаров	40 720,17 руб.
реализовано услуг	-
приобретено товаров	43 633 321,42 руб.
приобретено услуг	338 393,00 руб.

ООО «Автоцентр Сити- Каширка сервис»

	2021 год
реализовано товаров	33 026,77 руб.
приобретено услуг	297 828,90 руб.
приобретено товаров	695 869,99 руб.

ООО «Автоцентр Сити - Сервис»

	2021 год
приобретено услуг	467 698,44,00 руб.

ООО «Автоцентр Сити - Видное»

	2021 год
приобретено услуг	4 573 548,00 руб.

ООО «Автоцентр Сити Юг»

	2021 год
возврат беспроцентных займов	8 130 000, 00 руб

Раздел 7. Информация по займам и кредитам.

7.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

7.2. В течение отчетного периода предприятие не пользовалось заемными средствами.

Раздел 8. Дебиторская и кредиторская задолженности.

8.1. В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 4 581 тыс. руб., которая включает

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 381 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками в размере 38 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 4 162 тыс. руб.

8.2. В бухгалтерском балансе по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 10 095 тыс. руб., которая включает

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 223 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) в размере 997 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в размере 2 317 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 264 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 1 264 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 5 030 тыс. руб.

Раздел 9. УСН.

9.1. УСН за отчетный период составил 5 502 тыс. руб. в отношении полученного дохода в виде вознаграждения по договорам поручения, агентским и т.д., полученного дохода в виде процентов по размещаемым депозитам в банках, а также процентов на остаток средств на расчетном счете и отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «прочее». Чистая прибыль за 2021 год составила 54 743 тыс. руб.

9.2. УСН отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «прочее».

Раздел 10. Судебные разбирательства, в которых участвует ООО «Автоцентр Сити-Сервис КР»

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности у ООО «Автоцентр Сити-Сервис КР» нет судебных дел, в которых ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР» является ответчиком либо истцом.

В отношении организации каких-либо расследований государственными учреждениями, обладающими регулирующими полномочиями в отношении организации не ведется.

Раздел 11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

На 31.12.21 ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР» не выступает поручителем.

На 31.12.21 ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР» не получило поручительство третьих лиц.

Генеральный директор

Прошина Т.И.

15.02.2022 г.

