

ООО «ЗАПЧАСТЬ авто»

127576, г. Москва, ул. Новгородская, д. 1, офис А205, ИНН 7715719290, КПП 771501001

тел: (495) 227- 87- 82, +7(965)101-59-11,

e-mail zp@zp-auto.com, info@zp-auto.com, buh@zp-auto.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД ООО «ЗАПЧАСТЬ авто»

I. Сведения об организации

1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗАПЧАСТЬ авто».
2. Юридический адрес: 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д.1, офис А205.
3. Юридический адрес совпадает с фактическим.
4. Численность работающих на отчетную дату — 3 человека.
5. Единственный учредитель – Борисов Максим Петрович.
6. Размер уставного капитала – 100 тыс. руб.
7. Текущая деятельности Общества - оптовая торговля автомобильными запчастями для грузовых автомобилей и спец.техники (коды ОКВЭД — 45.31.1).
8. ВЭД. Импорт.
9. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗАПЧАСТЬ авто» за 2021 год проводит ООО «Имидж-Контакт Аудит».
10. Общество является субъектом малого предпринимательства в связи с выручкой менее 800 млн. руб.
11. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году:

Наименование налога	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	7 689	5 457
Налог на прибыль организаций	6 161	2 202

II. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
2. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных и товарных запасов по способу ФИФО (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).
3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Основные средства в 2021 году отсутствовали.

Применяется в учете ПБУ 18/02.

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков, в налоговом учете создается резерв по сомнительным долгам.

III. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество арендует нежилое помещение общей площадью 33,7 кв.м, расположенное по адресу 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д.1, офис А205. Договор аренды № СА-184-2013 от 01.03.2013 заключен на неопределенный срок. Стоимость, отраженная на забалансовом учете, складывается из арендных платежей и составляет 563 тыс. руб. на 2021 год

Инвестиционную деятельность Общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения. Существенных расхождений между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью не возникало в силу того, что прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике).

Финансовая деятельность Общества обусловлена в использовании кредитных средств от Филиал «Корпоративный» ПАО «СОВКОМБАНК».

Кредит был получен 01.06.2021 года в сумме 15 000 000,00 руб. Проценты начислялись Обществом ежемесячно в размерах, соответствующим условиям договора. Проценты в полном объеме учитывались в уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль в составе внереализационных расходов в соответствии со ст. 265 НК РФ.

Займодавец	Договор займа	Остаток на 01.06.2021, руб.	Выплаченные проценты, руб.	Начисленные проценты, руб.	Погашение займа, руб.	Остаток на 31.12.2021, руб.
Филиал Корпоративный» ПАО СОВКОМБАНК».	Кредитный договор № 1021/П-РКЛ/21 от 31.05.2021	15 000 000,00	331 047,94	331 047,94	8 000 000,00	7 000 000,00
Итого		15 000 000,00	331 047,94	331 047,94	8 000 000,00	7 000 000,00

Официальные курсы Банка России, действовавшие на отчетную дату, по которым произошла переоценка валютных остатков:

Доллар США - 74,2926 руб.
EURO - 84,0695 руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует.

Сведения о вознаграждении руководящего состава в отчетном году (согласно штатного расписания):

генеральный директор – 758 024,05 руб.

главный бухгалтер – 455 429,89 руб.

IV. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Основной вид деятельность Общества — оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Остатки денежных средств на счетах:

Счет	Остаток на 31.12.2020, руб.	Остаток на 31.12.2020, руб.
расчетный счет в ПАО Сбербанк (RUB)	10 655,09	23 191,62
расчетный счет в АО «Альфа-Банк» (RUB)	53 255,56	96 498,17
расчетный счет в ПАО «Совкомбанк» (RUB)	101 437,00	147 082,91
валютный счет в ПАО Сбербанк (USD)	85 385,97	108 575,86
валютный счет в АО «Альфа-Банк» (USD)	6 358,70	2 980,88
валютный счет в АО «Альфа-Банк» (EUR)	26 237,25	98 769,46
специальные счета	58 166,73	9 772 205,19
Итого	341 496,30	10 249 304,09

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

V. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

1. Борисов Максим Петрович – учредитель 100% в УК, занимает должность генерального директора.

2. Борисов Максим Петрович также является учредителем в ООО «Кама АВТО» с долей в УК 50,00005%.

3. С ООО «Кама АВТО» заключен договор поставки товаров № 1 от 11.01.2010 г.

Общий объем реализации по данному договору составил:

в 2021 году - 630 567 тыс. руб.

в 2020 году – 499 740 тыс. руб.

4. Операции, проводимые в отчетном периоде с учредителем:

Единственный участник принял решение №52/21 от 01.02.2021 выплатить по итогам 2020 года дивиденды в размере 5 973 845 руб. 69 коп. Выплата (с учетом удержания налога на доходы физлиц) была произведена 01.02.2021 г.

5. Информация об аффилированных лицах:

ФИО аффилированных лиц	АДРЕС (место жительства, место нахожд.)	ДОЛЯ в У.К. Общества (%)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Борисов Максим Петрович	-	100%	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	09.10.2008

VI. События после отчетной даты и условные факты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности следующих негативных событий:

Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;
вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19).

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2021 год не произошло корректирующих событий, требующих отражения в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 7/98.

Общество не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, требующих отражения в бухгалтерской отчетности.

VII. Итоги и перспективы

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период единственным участником Общества охарактеризованы как удовлетворительные.

Генеральный директор

Борисов М.П.

1 января 2022 г.

