ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИАЛАВТОФРАНЦ»

ЗА 2021 ГОД

Содержание

1.Организация и виды деятельности 3
2.Производственные показатели Общества 3
3.Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
4.Информация об учетной политике 4
5.Нематериальные активы 5
6.Основные средства и незавершенное капитальное строительство 6
7.Запасы 8
8.Финансовые вложения 8
9.Денежные средства 9
10.Дебиторская и кредиторская задолженность 10
11.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 12
12.Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений 13
13.Налоговая задолженность 13
14.Капитал 14
15.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 14
16.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 18
17.События, произошедшие после отчетной даты 18
18.Операции со связанными сторонами 18
19.Изменения в учетной политике на 2022 год 20
20.Прочая информация 20

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИАЛАВТОФРАНЦ» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 08.11.2008 года. Свидетельство серия 24 № 005252174.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СИАЛАВТОФРАНЦ».

Сокращенное фирменное наименование ООО «СИАЛАВТОФРАНЦ».

Юридический адрес Общества: Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 101.

Фактический адрес Общества: РФ, Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 101.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Торговля автотранспортными средствами и запасными частями
- Техническое обслуживание и ремонт (в том числе гарантийный) транспортных средств

В 2021 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 58 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Наименование	Основание полномочий	Срок полномочий
Управляющее общество	ООО «УК «СИАЛАВТО»	договор № 3 от 01.01.2013, решение внеочередного общего собрания участников от 31.12.2012	С 01.01.2013 по 31.12.2024 г.

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2021 год.:

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс. руб.
Реализация автомобилей	**1 811 297**	**93,82**	**1 780 981**	**92,27**	**30 316**

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс. руб.
Реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**100 254**	**5,19**	**111 057**	**5,75**	**- 10 803**
Техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**14 993**	**0,78**	**24 736**	**1,28**	**-9 743**
Агентское, комиссионное, услуги по хранению, аренда	**4 072**	**0,21**	**13 359**	**0,69**	**- 9 287**
	1 930 616	**100,00**	**1 930 133**	**100,00**	**483**

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется организацией ООО «УК «СИАЛАВТО» договору № 3 от 01.01.2013 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ООО «УК «СИАЛАВТО».

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет ООО «УК «СИАЛАВТО».

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С бухгалтерия (версия 8.3).

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества за 2021 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетной политикой не предусмотрено:

- создание резерва под обесценение материально-производственных запасов;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- применение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02»

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, применяемую в 2021 году, не вносились существенные изменения, требующие ретроспективной корректировки бухгалтерской отчетности.

В учетную политику, подлежащую применению с 2021 года, не внесены существенные изменения ранее принятых способов учета.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) и Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организации.

В составе нематериальных активов по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены затраты на создание сайта Общества www.renault-sialavto.ru.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации), но не более срока деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 1.1).

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется исходя из установленного учетной политикой способа для новых объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Переоценка основных средств в 2021 году Обществом не проводилась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Виды внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 в общей сумме 98 122 тыс. руб.:

- Основные средства, эксплуатируемые организацией, в сумме 91 929 тыс. руб.;
- Основные средства, не законченные строительством, в сумме 6 193 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.1).

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.2).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.3).

Иное использование основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.4).

По состоянию на отчетную дату на государственной регистрации объекты недвижимого имущества не находились.

Информация об арендованных основных средствах:

№ п/п	Наименование арендодателя	Объект ОС	Сумма 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.
1	Волков Константин Валериевич	Автомобиль	138	138
2	Департамент муниципального имущества	Земельный участок	30 971	30 971
3	ООО ОйлГрупп	Оборудование	1 900	1 900
4	ЗАО РЕНО РОССИЯ	Имущество, арендуемое в рамках дилерского договора		500
5	Музуллоев Абдурасул Хайруллоевич ИП	Объекты аренды по адресу пос.Солонцы пр.Котельникова, 20, площадь автосалона	18 658	14 948
	Итого		**51 667**	**48 458**

Информация об основных средствах сданных в аренду:

№ п/п	Наименование арендодателя	Объект ОС	Сумма 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.
1	А-СЕРВИС ООО	Нежилые помещения, часть земельного участка 200 кв.м Хакасия, п.Расцвет, Шоссейная 2		1 782
2	ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	Часть нежилого здания 250,2 кв.м.Часть земельного участка 150 кв.м Оборудование.Пограничников 101А Автомобиль RENAULT Dokker VAN (VIN: VF18SR2V459912305)	963 183	963
	Итого		**1 146**	**2 745**

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики Общества, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией:

- Группа товаров автомобили – по себестоимости каждой единице товара
- Иные товары по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет "Тара под товаром и порожняя", учетные цены не применяются.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.1).

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в соответствии с условиями Дилерского договора в залог АО «РН банк» составила:

Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
253 161	101 384	289 928

8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г. № 126н.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражены предоставленный займы в сумме 21 500 тыс. руб. компании ООО «АТЦ-Сервис» по договору займа № 14 от 11.03.2019г.

9. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2020 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	1 707	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	54 552	x	x	x	x
Итого	56 259	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	56 259	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	56 259

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	5 088	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	5 208	x	x	x	x
Денежные средства в пути	11 000				
Итого	21 296	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	21 296	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	21 296

По состоянию на 31.12.2021 действуют договора:

КС-ЦУ-775009/2021/00096 об открытии возобновляемой КЛ Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярск, в рамках которых Обществом получены денежные средства в размере 65 000 тыс. руб.

Договор №058/20/ЦФД от 11.11.2020г. ПАО "Росгосстрах Банк" с открытым лимитом 100 000 тыс.руб

Кроме того, по состоянию на 31.12.2021 существует возможность привлечения денежных средств на условиях овердрафта в соответствии с Договор № 7М-1-4U8ZUDK2 от 06.12.2021г.. с ПАО «Сбербанк России» с открытым лимитом 32 673 тыс.руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка существенной дебиторской задолженности:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	**59 586**	**37 073**
	В том числе:		
	АТЦ - СЕРВИС ООО	100	7 858
	РЕНО РОССИЯ ЗАО	3 108	1 508
	А-СЕРВИС ООО	889	4 485
	СИАЛАВТО АБАКАН ООО	6 229	
	К-СЕРВИС ООО	3 306	
	прочее	45 954	23 222
2	Краткосрочная задолженность по авансам выданным	**38 868**	**13 172**
	В том числе:		
	АТЦ - СЕРВИС ООО		9 463
	СЕЛЕКТ ООО	11 800	
	РЕНО РОССИЯ ЗАО	2 316	723
	СИАЛАВТО АБАКАН ООО	11 050	
	СИАЛАВТО-ВЗЛЁТКА ООО	6 000	
	ЭКСПЕРТ ООО	5 800	
	прочее	1 902	2 986
3	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	**9 030**	**4 716**
	В том числе:		
	Доценко Александр Михайлович	5 000	
	Кузнецов Александр Сергеевич	1 850	
	А-СЕРВИС ООО		4 172
	СБ РФ	1 493	162

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
	АТЦ - СЕРВИС ООО	200	254
	прочее	487	128
4	Расчеты по налогам и сборам	**6**	**218**
5	**Итого**	**107 489**	**55 179**

По состоянию на 31.12.2021 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименование строки баланса	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	**375 095**	**143 722**
в том числе:		
1. Поставщики и подрядчики, всего из них:	**270 838**	**109 336**
РН Банк	253 254	101 384
РЕНО РОССИЯ ЗАО	1 480	864
Музуллоев Абдурасул Хайруллоевич ИП	472	127
СИАЛАВТО УК ООО	2	2 783
прочее	15 630	4 178
2. Задолженность по оплате труда перед персоналом	**2 594**	**5 009**
3. Задолженность внебюджетным фондам	**597**	**1 196**
4. Задолженность по налогам и сборам	**5 699**	**13 706**
5. Авансы полученные	**94 674**	**13 517**
6. Прочие кредиторы, всего из них:	**692**	**957**
ФЦ-РЕДУТ ООО		463
К-СЕРВИС ООО	75	
Захаров Михаил Николаевич	42	
Прокопчук Павел Иванович	46	
Энгель Никита Евгеньевич		60
прочее	529	434

По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, отсутствует.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты по полученным займам начисляются ежемесячно. Общая сумма начисленных процентов за 2021 год 5 434 тыс. руб. (отражены в по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах). Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 сумма недополученных займов по сравнению с условиями договоров займа отсутствует.

Задолженность по займам представлена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса следующими суммами:

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
ПАО "Сбербанк России"	9 345	55	9 400	14 001	24	14 025
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярск	62 507	158	62 665	44 062	72	44 134
ПАО "Росгосстрах Банк"		-27	-27	5 231	-27	5 204
Акционерное общество "РН Банк"					5	5
ИТОГО	71 852	186	72 038	63 294	74	63 368

Задолженность по займам по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отсутствует:

Сроки погашения по действующим кредитам:

Наименование кредитора	Договор	Сумма основного долга на 31.12.21, тыс. руб.	Дата окончания действия	Процентная ставка, %
ПАО "Сбербанк России"	Договор № 7М-1-4U8ZUDK2 от 06.12.2021.	9 345	06.12.2022	8,91
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярск	КС-ЦУ-775009/2021/00096	62 506	19.09.2023	9,25

В проверяемом периоде кредитные договоры и договоры займа в иностранной валюте Обществом не заключались.

12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Общество не имеет сомнительных долгов.

В Обществе нет МПЗ, по которым требуется снижение стоимости, поэтому резервы по этим группам не формируются.

При этом с 2021 года Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков, на конец года отражен остаток начисленного резерва, который составляет 4 227 тыс.руб.

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной+ деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;
- налог на имущество – 2,2%,

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом всего **в том числе:**	**5 699**	**13 706**
НДФЛ	469	716

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
НДС	523	11 994
Транспортный налог	12	13
Налог на имущество	405	0
Налог на прибыль	4 285	844
Прочие налоги	5	139
Задолженность перед внебюджетными фондами	**597**	**1 196**
Итого	**6 296**	**14 902**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тыс. руб.

В 2012-2014 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

В 2015 дивиденды начислены и выплачены в размере 6 300 тыс. руб.

В 2016 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

В 2017 дивиденды начислены и выплачены в размере 10 000 тыс. руб.

В 2018 дивиденды начислены и выплачены в размере 10 000 тыс. руб.

В 2020 был увеличен добавочный капитал на 30 000 тыс. руб. путем вклада учредителей в имущество Общества.

В связи с тем, что Протокол от 15.06.2020 на изменение добавочного капитала был предоставлен после утверждение годового баланса на 31.12.2020, в бухгалтерском учете данная операция отражена в 2021 году.

Чистые активы Общества на 31.12.21 составили 286 070 тыс.руб., на 31.12.20 - 204 397 тыс. руб.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки товаров (выполнения

работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации автомобилей, запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров; от услуг по техническому обслуживанию и ремонту (в том числе гарантийному) транспортных средств.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы списываются в состав текущих затрат.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Выручка всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	**1 930 616**
в том числе:	
реализация автомобилей	**1 811 297**
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**100 254**

Наименование показателя	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**14 993**
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	**4 072**
Себестоимость всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)	**1 753 100**
в том числе:	
реализация автомобилей	**1 619 676**
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**97 360**
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**23 127**
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	**12 937**
Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)	**177 516**
Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах)	**102 509**
в том числе:	
реализация автомобилей	**92 478**
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**8 804**
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**972**
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	**256**
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	**74 524**
в том числе:	
реализация автомобилей	**68 827**
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**4 894**
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**638**
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	**165**
Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)	**483**

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Проценты к получению	**2320**	**1 892,38**
Проценты к уплате	**2330**	**5 433,6**
Прочие доходы	**2340**	**72 596,22**
Возмещение расходов за услуги связи		9,4
Возмещение ущерба		392,32
Досрочное расторжение КАСКО/ОСАГО (ОСНО)		125,5
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (ОСНО)		12,15
Компенсация затрат ФСС		18,2
Корректировка стоимости товара реализованного в прошлом периоде (по соглашению с поставщиком)		766,64
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ (ОСНО)		539,77
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		78,64
Премия/Бонус за продажи		55 473,46
Прочие внереализационные доходы не принимаемые в НУ		14 093,5
Реализация ОС		771,75
Рекламная кампания (ОСНО)		41,67
Рекламная кампания (ОСНО)		20
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		216,66
Списание дебиторской/кредиторской задолженности ЕНВД		22,03
Услуги связи (не принимаемые НУ)		14,53
Прочие расходы	**2350**	**6 172,56**
Возмещение расходов по претензии		8
Возмещение ущерба(расх.)		97,4
Госпошлина		125,78
Излишки недостача по реультатам инвентаризации ТМЦ (ОСНО)		240,93
Корректировка стоимости товара реализованного в прошлом периоде (по соглашению с поставщиком)		108,82
Налоги и сборы		1 757,82
Оплата членских взносов диллеров		30,43
Оценка, экспертиза		13
Пени, штрафы по налогам и сборам		1,99
Плата за обслуживание кредита, открытие кредитной линии		125,43
Прочие внереализационные доходы не принимаемые в НУ		8
Расходы на услуги банков		2,48
Расходы на услуги банков ОСНО		44,76
Расходы не принимаемые для НУ		1,25
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (ОСНО) не принимаемые для НУ		300,49
Расчетно-кассовое обслуживание		1 952,74
Реализация ОС		545,6
Спецодежда сверхнормы (не учитываемя в НУ)		14,71
Списание активов (ОС)		59,89
Списание брака ОСНО		5,81
Списание выделенного НДС на прочие расходы		55,29
Страхование имущества ОСНО		97,2
Услуги банка(ОСНО)		162
Услуги инкассации		364,24
Услуги нотариуса		6,22
Услуги связи (не принимаемые НУ)		15,12
Услуги связи (перевыставленные)		9,4

Услуги эвакуатора		16,8
Штрафы, пени		0,75
Текущий налог на прибыль	**2410**	**4 835,02**
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	**2460**	

Прибыль по итогам отчетного периода до налогообложения составила 58 530 тыс. руб., в том числе:

- Прибыль по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме 483 тыс. руб.
- Прибыль по прочим доходам и расходам в сумме 58 047 тыс. руб.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество не организует учет расчетов по налогу на прибыль согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02».

Общая сумма наколенных налоговых убытков на 31.12.2021 – 37 957 тыс. руб.

17. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ООО «Автотехцентр-сервис»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
2	ООО «УК «СИАЛАВТО»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
3	ООО «СИАЛАВТО»	Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
4	ООО «СИАЛАВТО-Взлетка»	Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
5	ООО «ЮВЕНАЛ»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 1 ком18
6	ООО «К-Сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 4, комната 3

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
7	ООО «Первый сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 5, комната 4
8	ООО «Любимый Сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 4, комната 4
9	ООО "СИАЛАВТО АБАКАН"	655138, Хакасия респ, р-н Усть-Абаканский, п Расцвет, ул Шоссейная, зд. 2, помещ. 103
10	Индивидуальный предприниматель Нощик Сергей Александрович	660048, Красноярский край, Красноярск г, Караульная ул, дом №47

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность за выполненные работы (услуги), авансы поставщикам	29 783	9 463	23 266
Дебиторская задолженность по фин.вложениям	21 500	30 000	35 800
Дебиторская задолженность по прочим операциям	244	8 166	691
Итого активы:	**51 527**	**47 629**	**59 757**
ПАССИВЫ			
Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)	12 059	2 904	2 850
Итого пассивы:	**12 059**	**2 904**	**2 850**

В следующей таблице представлена виды и общая сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
Доходы			
Доходы по обычным видам деятельности без учета НДС	78 968	17 189	12 081
Прочие доходы без учета НДС	9	11	2 514
Итого доходы	**78 977**	**17 200**	**14 595**
Расходы			

Виды операций	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
Приобретение товаров, работ, услуг	41 895	12 486	15 807
Приобретение объектов основных средств	-	-	-
Прочие расходы	8	-	710
Итого расходы:	41 903	**12 486**	**16 517**

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

19. Изменения в учетной политике на 2022 год

Общество планирует внесение изменений в учетную политику на 2022 год в связи со вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

20. Прочая информация

Выданные обеспечения и гарантии

Информация по поручительствам, выданным по обязательствам иных организаций перед третьими лицами:

№ п/п	Вид обеспечения	Сумма обязательств на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма обязательств на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма обязательств на 31.12.2019, тыс. руб.
1	Поручительства, гарантии и залоги	613 756	242 929	567 744

Дата «08» февраля 2022 г.

ООО «УК «СИАЛАВТО»

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____