

ООО «АВТОЛЮБИТЕЛЬ»

Юр. адрес: 347630, Ростовская обл, г.Сальск, ул. Ворошилова, д.6
ИНН 6153033477 КПП 615301001 ОГРН 111 618 600 0732 от 25.07.2011г серия 61 № 006248827
р/сч 407 028 104 521 100 00 153 Юго-Западный банк ПАО «Сбербанк» г. Ростов-на-Дону
БИК 046015602 к/с 30101810600000000602

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год .

I. Общие сведения

ООО «Автолюбитель», являясь юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, последняя редакция которого зарегистрирована ИФНС России №16 по Ростовской области от 25 декабря 2020 года. Место нахождения Общества -РФ, 347630, Ростовская область, Сальский район, город Сальск.

Исполнительным органом в течение 2021 года являлся Директор Потрашков Сергей Александрович
Среднесписочная численность сотрудников в 2021 г. составила 15 чел.

Уставный капитал Общества составляет 20000000 (двадцать миллионов) руб.

Основным видом деятельности ООО «Автолюбитель » в 2021 г являлась:

1. торговля автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2) - 100 %

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II "Информация об учетной политике" Общества

Учетная политика предприятия сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8» ред.3.0. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст10 ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»).

Общество ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом №36 от 31.12.2020г.

Активы перечисленные в п.4 ПБУ 6/01 , стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб , отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организован надлежащий контроль по их движению. (ПБУ 6 /01).

Амортизация объектов основных средств производится *линейным методом* (ПБУ 6/01, п.17).

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической себестоимости (п.13 ПБУ 5/01).

Для оценки товаров при их передаче на реализацию используется способ ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

К доходам организации относятся:

1. Доходы от реализации товаров(работ, услуг);
2. Прочие доходы.

Премии (бонусы) от поставщиков учитываются в составе прочих доходов.

Для отражения учета затрат на предприятии используются следующие счета:

44.01 —прочие расходы ;

44.01.1 - Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность, на котором учитываются затраты относящиеся к общей системе налогообложения ;

Аналитический учет по счету 44 ведется по статьям расходов.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачивались ежемесячно в порядке, установленном ст. 286, 287 НК РФ, в сумме 1/3 часть налога на прибыль, начисленного за прошлый квартал.

III Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Доходы от реализации за 2021 год составили: 465 377 тыс. рублей (без НДС)

№	Наименование доходов	доля в общем объеме (%)	Сумма, тыс.руб.
1	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах	100	465377

Расходы за 2021 год составили 469122,5 тыс. Руб.

Состав затрат в разрезе основных элементов затрат (без прочих и процентов к уплате):

№	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
1.	Себестоимость реализованных товаров	439862,2
2.	Заработная плата	2816,5
3.	Отчисления с ФОТ	812,4
4.	Амортизация	707,4
5.	Расходы на рекламу и маркетинг	5891,4
6	Аренда	11312,4
8	Прочие	5976
	Итого:	467378,3

IV Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2021 г.

Расшифровка стр. 2340 Отчета о финансовых результатах:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация ОС	833,3
Реализация материалов	-
Премии за выполнение условий договоров	9080,9
Прочие	2066,3
ИТОГО	11980,5

Для целей бухгалтерского учета премии от поставщиков, согласно Учетной политике Общества, учитываются в Прочих доходах.

Прочие расходы за 2021 год:

Расшифровка стр. 2350 Отчета о финансовых результатах:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Неустойки, штрафы	47,8
Судебные издержки	-
Услуги банка	893,7

Расходы, не принимаемые к НУ.	334
Расходы, связанные с реализацией ОС	468,7
ИТОГО	1744,2

V. Информация о связанных сторонах

В 2021 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1	Потрашков Сергей Александрович	Бенефициарный владелец, Директор
2	Потрашкова Елена Владимировна	участник
3	Диденко Елизавета Сергеевна	участник
4	Диденко Александр Александрович	

В 2021 г. ООО «Автолюбитель» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование связанной стороны	Виды и объем операций со связанной стороной, форма расчетов, в т.ч. сальдо расчетов на отчетную дату				
		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	Финансовые операции, включая предоставление займов	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Др.операции (напр., дивиденды, вознаграждения, др. выплаты)
1	1.1 Юр. и (или) физ. лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ, в т.ч.:					
1	Потрашков Сергей Александрович (участник, бенефициарный владелец, директор)	Реализовано товаров 536,0 тыс.руб сальдо 0.	Предоставление имущества в аренду: 1. Некапитальное строение г. Сальск, ул. Свободы, 286, оборот 100,0 тыс руб сальдо 0,0 тыс.руб 2. Некапитальное строение г. Волгодонск, ул. Степная, 116, оборот 50,0 тыс.руб, сальдо 0,0 тыс руб.			Начислено заработной платы 238,0 тыс.руб уплачено взносов в фонды 57,8 тыс.руб Сальдо 8,7 тыс.руб

2	Потрашкова Елена Владимировна					Начислено заработной платы 102,0 тыс.руб, уплачено взносов в фонды 30,5 тыс.руб. Сальдо 3,7 тыс.руб
3	ИП Потрашков Сергей Александрович	Реализовано товаров 7380,3,тыс руб сальдо 0. реализовано услуг 466,0 тыс руб сальдо 0 руб; приобретено товаров 3277,0 тыс.руб сальдо 0 руб		Получение займа: 1. 04.08.2021 15000,00 , погашено; 2. 25.10.2021 25000,00, сальдо 25000,00; 3. 28.12.2021 14500,0, сальдо 14500,		
5	ИП Потрашкова Елена Владимировна		Предоставление имущества в аренду: 1. Нежилое помещение г. Сальск, ул. Ворошилова, 6, 3 кв. м; 60,0, сальдо 0. 2. Земельный участок г. Сальск, 1 км автодороги Сальск-Ростов 7406 кв. м, 6700,0, сальдо 0; 3. Некапитальное строение г. Сальск, ул. Свободы, 286, 656,75 кв. м; 2710,0, сальдо 00,0. 4. Некапитальное строение г. Волгодонск, ул. Степная, 116, 278,3 кв. м, 1717,4, сальдо 0,0.			

6	Диденко Александр Александрович					Начислено заработной платы 102,4 тыс.руб, уплачено взносов в фонды 30,5 тыс.руб . Сальдо 3,7 тыс.руб
7	ИП Диденко Александр Александрович	Реализовано товаров 1758,3 тыс руб. сальдо 20,6 тыс.руб. Приобретено услуг 369,3 тыс руб, сальдо 0,0 тыс.руб.				

ООО « Автолюбитель» в 2021 году. получало заёмные средства в виде банковского кредита от банка ПАО КБ «Центр-Инвест» и ПАО «Сбербанк», займы от ИП Потрашков С.А.

1. Полученные кредиты и займы в тыс. руб.

Остаток на 01.01.2021 г	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2021 г
1892,20	242291,00	187383,20	56800,00

2. Начисление процентов по кредитам в тыс. руб.

Задолженность на 01.01.2021 г	Начислено процентов в 2020 г.	Задолженность на 31.12.2021 г
-	424,9	-

1. Продажа товара, работ, услуг с НДС

Всего в 2021 г реализовано товара на сумму 558213,2 (тыс.руб)

2. Приобретение товара, работ, услуг с НДС

Всего в 2021г закуплено товара на сумму 573533,4 (тыс.руб)

VI. Финансовый результат.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 7293,88 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 7812,55 тыс. руб. Расхождения между данными регистров бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления финансового результата возникли за счет имеющихся расходов, не принимаемых к налоговому учету.

VII. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2021. г. сформировано для целей бухгалтерского учета оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудников в сумме 130923,55 руб; количество неиспользованных дней отпуска — 342,99 дн.

Риски отсутствуют.

IX. Информация о льготном кредите.

1 апреля 2021г вся сумма задолженности (основной долг и проценты) ООО «Автолюбитель» по кредитному договору № 5221Г76Б1FQRG0QQQZ3F была списана, так как по данным информационного сервиса Федеральной налоговой службы, по состоянию на 25 марта 2021 г организация в течение периода наблюдения по кредитному договору выполнила условие Постановления Правительства РФ №696 от 16.05.2020г. о сохранении численности работников в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автолюбитель» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

15.03 2022г.

