

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой отчетности за 2021 год
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту - Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», решением Общего собрания участников ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (протокол №1 от 31.01.2011 года).

Единственным участником Общества является Открытое акционерное общество «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту – ОАО «УКХ «ММЗ»);

Юридический адрес: 142403, Московская область, г. Ногинск, ул. Индустриальная, д.41В, производственное здание, офис 265.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» зарегистрировано 10 февраля 2011 года ИФНС по городу Ногинску Московской области (свидетельство серии 50 №0128581134).

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1115031001073,

ИНН 5031094946 КПП 503101001, свидетельство о постановке на учет серии 50 № 012905131 от 10.02.2011 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 24 человека.

Директором общества с 12.11.2019г. по 08.09.2021г. являлся Михалькевич Юрий Васильевич, назначенный на должность решением участника Общества №72 от 06.11.2019г.

С 09.09.2021г. директором Общества является Гайтюкевич Сергей Иванович, назначенный на должность решением участника Общества №97 от 31.08.2021г.

Главный бухгалтер с 01.03.2011г. по 26.05.2021г. – Найкина Марина Юрьевна, с 27.05.2021г. – Смирнова Валерия Валериевна.

Размер уставного капитала организации: 3 000 тыс. руб. (Три миллиона рублей)

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.3 – Оптовая торговля автомобильными узлами, деталями и принадлежностями.

Организация имеет обособленное подразделение в г. Тюмень, созданное по Решению № 86 от 04.03.2021г. и зарегистрированное 05.04.2021г. по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Авторемонтная, д.8, помещение 3.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, которая утверждена Приказом директора №11/Уч от 25.12.2020г.

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ.

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98г. №34н;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 №43н;

Приказа МФ РФ от 02.07.2010г. №66н;

Приказа МФ РФ от 19.04.2019г №61н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальный активы.

На балансе Общества нематериальные активы не числятся.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров со склада, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (с использованием счета 44 «Расходы на продажу»).

Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В 2021 году резервный капитал не создавался.

2.9. Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов признаются:

- доходы от реализации прочего имущества, имущественных прав, активов и др.;
- доходы по претензиям, курсовые разницу, проценты к получению и др.

2.11. Учет расходов

Транспортные расходы, собранные на счете 44 и связанные с доставкой товаров до склада Общества, признаются в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) (списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично) с распределением на остаток непроданных товаров.

Все остальные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности определено Обществом с учетом уровня существенности в размере 5% от показателя валюты баланса.

Уровень существенности определен в размере 43 042,5 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась

Основные средства

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	5 779,00	3 136,00	2 643,00	2 681,00	850,00	8 461,00	3 986,00	4 475,00
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	547,00	547,00	0,00	190,00	17,00	737,00	565,00	173,00
Вид (группа) ОС: Сооружения	2 211,00	1 004,00	1 207,00	0,00	116,00	2 211,00	1 120,00	1 090,00
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	2 360,00	2 360,00	0,00	2 906,00	534,00	5 266,00	2 894,00	2 372,00
Итого:	10 897,00	7 047,00	3 850,00	5 777,00	1 517,00	16 675,00	8 565,00	8 110,00

Вложения во внеоборотные активы:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	-	419	-	-	419
в том числе:					
Машины и оборудование	-	419	-	-	419

Основные средства изношены на 51 %

Коэффициент износа ОС = Сумма износа/Первоначальная стоимость ОС*100%

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

По состоянию на 31.12.2021г. числятся за балансом арендованные основные средства:

Наименование	Договор аренды, дата	Стоимость, тыс.руб. без НДС
Земельный участок площадью 2500 кв.м , инв.№: 00000005	30 от 11.07.2021 АО "НЗТА"	629,00
Испытательный стенд мод.С91-0000 инв.№8427 , инв.№: 00000061	11-23/10316-57092 от 12.08.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	49,00
Кран козловой передвижной мод.пт 1054 , инв.№: 00000060	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО	46,00
Помещение площадью 1000 кв. м , инв.№: 00000015	16/16 от 28.12.2015 АО "НЗТА"	2 470,00
Помещение площадью 200 кв. м , инв.№: 00000050	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	60,00
Помещение площадью 306 кв. м ,	6/21-У от 01.04.2021 АО "НЗТА"	1 600,00
Помещение площадью 288 кв. м , инв.№: 00000004	15/16 от 28.12.15 АО "НЗТА"	1 175,00
Помещение площадью 390 кв. м , инв.№: 00000051	71 от 12.11ю2020 ООО "Консалтинг НЗТА"	120,00
Помещение площадью 500 кв. м , инв.№: 00000048	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	600,00
Помещение площадью 600 кв. м , инв.№: 00000049	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	540,00
Стенд для контрол.н. осмотра двигателей Мод.2-3553 , инв.№: 00000054	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	7,00
Стенд для сборки двигателей мод.СТ-214 , инв.№: 00000055	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	32,00
Итого		7 328,00

4.2. Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса) в 2021 году Обществом не осуществлялось.

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.
Запасы - всего	607 394,00
в том числе:	
Сырье, материалы и другие аналогичные цен	2 264,00
Готовая продукция	1 280,00
Товары для перепродажи	598 038,00
Затраты в незавершенном производстве	903,00
Прочие запасы и затраты	4909

4.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженностях

В бухгалтерской задолженности за 2021г. дебиторская задолженность отражена по строке 1230 баланса в размере 196 930 тыс. руб. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520

баланса в размере 615 809 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в таблицах 5.1, 5.2, 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.5. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 27 987 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 12 тыс. руб.;
- расчетный счет 27 975 тыс. руб.;

4.6. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Отчет об изменениях капитала является пояснением к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса за 2021г., отраженной в размере 25 165 тыс. руб.

4.7. Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

В бухгалтерском балансе по состоянию 31.12.2021г. по строке 1510 «Заемные средства» числится задолженность в размере 200 470 тыс. руб. по кредитному договору №27-07-35КЛ-20 от 11.11.2020г. с ОАО «Банк развития Республики Беларусь» г. Минск со сроком действия до 08.11.2023. Проценты за пользование кредитом установлены в размере 2,83%. Срок возврата части кредита (транша) в рамках предельного размера единовременной задолженности составляет 215 календарных дней. Предельный лимит составляет 200 000 тыс. руб.

Заложенность по основному долгу на 31.12.2021г. составляет 200 000 тыс. руб., задолженность по процентам за пользование кредитом составляет – 470 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.8. Выручка

По строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражена выручка по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 1 314 263 тыс. руб., средняя наценка – 5,53%.

4.9. Себестоимость продаж

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость продаж от торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 1 245 281 тыс. руб. (покупная стоимость товаров), а так же себестоимость готовой продукции в размере 640 тыс. руб.

4.10. Коммерческие расходы

По строке отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» отражены текущие расходы Общества в размере 78 444 тыс. руб.

Раскрытие существенных показателей коммерческих расходов в ОФР за 2021г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи коммерческих расходов.

Уровень существенности определен в размере 1 568,9 тыс. руб.

Существенными текущими расходами отчетного периода явились:

Наименование	Сумма, в.тыс.руб., без НДС
Аренда помещения	7 082,00
Аренда помещения ФУ	2 853,00
Доставка товара	8 977,00
Заработная плата	21 894,00
Заработная плата ФУ	4 227,00
Страховые взносы	6 325,00
Транспортные расходы	9 861,00

4.11. Прочие доходы

Раскрытие существенных показателей прочих доходов в ОФР за 2021г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи прочих доходов.

Уровень существенности определен в размере 1 330,9 тыс.руб.

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Прибыль (убыток) прошлых лет (возврат бракованного товара от покупателей)	6 344,00
Прочие доходы и расходы (премия за покупка и оплату товара)	60 149,00

4.12. Прочие расходы

Раскрытие существенных показателей прочих расходов в ОФР за 2021г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи прочих доходов.

Уровень существенности определен в размере 435 тыс. руб.

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Прибыль (убыток) прошлых лет (возврат бракованного товара по покупателям)	7 012,00
Возмещение расходов по страховому полюсу ОАО "Банк развития Республики Беларусь)	2 118,00
Списание дебиторской задолженности ВРН	2 769,00
Списание недостач товарно-материальных ценностей за 2020г.	1 316,00
Услуги банка	1 682,00
Услуги банка (проценты)	5 935,00

Всего по данным бухгалтерской отчетности за 2021г. Обществом получена прибыль в размере 25 164 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах).

5. Сведения 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:

- Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД», которому принадлежит 100 % доли уставного капитала.

- участник общества по состоянию на 31.12.2021г. сформировал уставный капитал в полном объеме.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Контракт		Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021 год		Сальдо на 31.12.2021	
Номер	Дата	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
По счету 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"							
03-14/49094-57092	18.05.2011	0,00	96,00	916,00	820,00	0,00	0,00
12-30/10866-57092	27.09.2021	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00	0,00
12-30/10867-57092	27.09.2021	0,00	0,00	31,00	31,00	0,00	0,00
03-29/91553-57092	15.01.2020	0,00	228 737,00	228 737,00	0,00	0,00	0,00
03-29/92975-57092	15.04.2020	0,00	173 352,00	226 569,00	211 776,00	0,00	158 559,00
03-29/93049-57092	22.04.2020	0,00	23 692,00	68 659,00	136 337,00	0,00	91 370,00
11-23/97856-57092	26.04.2021	0,00	0,00	1 274,00	1 274,00	0,00	0,00
31-16/97594-57092	09.04.2021	0,00	0,00	785,00	785,00	0,00	0,00
11-23/10316-57092	12.08.2021	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00
11-23/97084-57092	12.03.2021	0,00	0,00	91,00	95,00	0,00	4,00
03-29/93907-57092	10.07.2020	0,00	365 124,00	855 158,00	780 590,00	0,00	290 556,00
03-53/11778-57092	09.12.2021	0,00	0,00	64,00	64,00	0,00	0,00
09-60/96044-57092	30.11.2020	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
12-30/98060-57092	06.05.2021	0,00	0,00	63,00	63,00	0,00	0,00
03-29/93907-57092	12.04.2011	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00
Итого:		18,00	791 001,00	1 382 380,00	1 131 905,00	18,00	540 526,00
По счету 62.1 "Расчеты с покупателями и заказчиками"							
88-07/2021/03-28/9927	14.07.2021	0,00	0,00	102 205,00	91 442,00	10 763,00	0,00
137-07-2021	21.07.2021	0,00	0,00	151,00	151,00	0,00	0,00
03-28/11019-57092	05.10.2021	0,00	0,00	36 714,00	0,00	36 714,00	0,00
Итого:		0,00	0,00	139 070,00	91 593,00	47 477,00	0,00

6. События после отчетной даты.

В 2021г. году тенденция к прекращению деятельности Обществом не выявлена.

Директор ООО «ТД «ММЗ»

Главный бухгалтер ООО «ТД «ММЗ»



С.И. Гайтюкевич

В.В.Смирнова

