

# Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Элке Авто» за 2021 год (тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность ООО «Элке Авто» - сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Общая информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Элке Авто»

✓ **Юридический адрес:** Россия, 634021, г. Томск, ул. Елизаровых, дом 86, помещение 3

✓ **Почтовый адрес Общества:** Россия, 634021, г. Томск, ул. Елизаровых, дом 86, помещение 3

✓ **Свидетельство о регистрации:** Серия 70 №001101926 от 14.07.2006

**ОГРН:** 1067017161640

**ИНН:** 70170153495; **КПП** 701701001

✓ **Обществом зарегистрировано обособленное подразделение:**

ЛЕКСУС-ТОМСК, адрес: 634021; г. Томск, ул. Елизаровых 82а

Дата регистрации 18.07.2017

✓ **Сведения о основных видах экономической деятельности по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) :**

45.11.2; 45.11.1; 45.20.2; 45.31.1; 45.32;

✓ **Сведения о лицензиях:** Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН-70-000717 от 23.08.2019

Общество имеет аккредитацию для проведения технического осмотра автомобилей за № 06066 от 23.07.2012

Размер уставной капитал общества на 31.12.2020 составляет: 1 000 000 (Один миллион) рублей

**Учредители общества:**

✓ Физическое лицо, с долей уставного капитала 100 %

Маршев Виктор Владимирович

**Органы управления Общества:**

- ✓ Руководство текущей деятельности Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Назаревич Ольга Николаевна.

*Среднесписочная численность на 01.01.2021 года:* 133 человек.

### ***Информация об открытых рублевых расчетных счетах в банках:***

Обществом открыты расчетные счета в следующих банках: ПАО Росбанк, ПАО ВТБ, АО Тойота Банк, ПАО Сбербанк России, АО Газпромбанк Томский филиал.

## **1.1. Вид деятельности Общества.**

### ***Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Элке Авто» в 2021 году:***

- ✓ Розничная торговля автотранспортными средствами
- ✓ Оптовая торговля автотранспортными средствами
- ✓ Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- ✓ Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- ✓ Предоставление услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств
- ✓ Предоставление услуг по гарантийному обслуживанию автотранспортных средств
- ✓ Предоставление услуг по агентским договорам
- ✓ Работы по кузовному ремонту автотранспортных средств

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Томаудит». Адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, дом 8-14

## **2. Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2021**

### **1. Отчетный год**

*Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.*

### **2. Организация бухгалтерского учета**

*В соответствии со статьей 6 Закона N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.*

*Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.*

### **3. Способы оценки активов и обязательств.**

В соответствии с п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

#### 4. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет **не менее 5%**.

#### 5. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01):

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 5 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу **не превышает 40 000 руб.**, учитываются организацией в качестве материально-производственных.

#### 6. Амортизация объектов ОС.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется **линейным способом** по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Амортизационная премия не применяется. Переоценка ОС не производится.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год. Дата проведения инвентаризации утверждается генеральным директором Общества.

#### 7. Амортизация НМА.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится **линейным методом**.

#### 8. Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости п.9 ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость МПЗ определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

#### 9. Метод оценки при списании МПЗ в производство и ином выбытии.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

## **10. Учет товаров для продажи.**

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары. Товары для продажи принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Услуги по заготовке и доставке товара до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров.

## **11. Расходы по обычным видам деятельности.**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является:

- ✓ Розничная торговля автотранспортными средствами
- ✓ Оптовая торговля автотранспортными средствами
- ✓ Услуги по техническому обслуживанию автотранспортных средств
- ✓ Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- ✓ Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- ✓ Работ по кузовному ремонту автотранспортных средств

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- ✓ 20 "Основное производство";
- ✓ 26 "Общехозяйственные расходы";
- ✓ 44 "Расходы на продажу".

Аналитический учет по счету 20 "Затраты на производство" ведется:

- а) по видам номенклатуры
- б) по затратам на производство
- в) по подразделениям

Аналитический учет по счету 26 "Затраты на производство" ведется:

- а) по затратам на производство
- б) по подразделениям

Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется:

- а) по статьям расходов
- б) по подразделениям

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

## **12. Учет затрат на производство.**

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

**Прямые затраты** - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции (работ, услуг), которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- ✓ материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг);
- ✓ расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- ✓ Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков;
- ✓ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции (работ, услуг);
- ✓ Услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг);

Все прочие расходы относятся к **косвенным расходам** и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

На счете 44 "Расходы на продажу" учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей автотранспортных средств и сопутствующих к ним товаров.

Для организации **аналитического учета** издержки разбиваться по статьям:

- ✓ Расходы на оплату труда работников, участвующего в процессе продажи товаров.
- ✓ Расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- ✓ Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков;
- ✓ Расходы по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи.
- ✓ Суммы начисленной амортизации по основным средствам, связанные с продажей автотранспортных средств и сопутствующих к ним товаров.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств.
- ✓ Расходы на топливо, газ, электроэнергию для производственных нужд.
- ✓ Расходы на хранение, подработку и упаковку товаров.
- ✓ Расходы на рекламу
- ✓ Потери товаров и технологические отходы.
- ✓ Расходы на тару
- ✓ Прочие расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 и относящиеся к продаже, списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".

### **13. Учет расходов будущих периодов (далее - РБП).**

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

*К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:*

- ✓ *расходы на страхование;*
- ✓ *лицензии;*
- ✓ *расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;*
- ✓ *расходы на сертификацию продукции;*
- ✓ *прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.*

#### **14. Займы и Кредиты**

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

#### **15. Доходами от обычных видов деятельности признаются:**

- ✓ *выручка от продажи автомобилей;*
- ✓ *выручка от продажи запасных частей;*
- ✓ *выручка от услуг автосервиса;*
- ✓ *выручка по гарантийному ремонту;*
- ✓ *выручка от комиссионного вознаграждения;*
- ✓ *выручка от услуг эвакуатора;*
- ✓ *выручка от работ по кузовному ремонту*

#### **16. Прочими доходами признаются:**

- ✓ *доходы от сдачи имущества в аренду;*
- ✓ *доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;*
- ✓ *доходы по страховым возмещениям;*
- ✓ *проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;*
- ✓ *штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;*
- ✓ *поступления в возмещение причиненных организации убытков;*
- ✓ *доходы от агентских вознаграждений;*
- ✓ *доходы от оказания рекламных услуг;*
- ✓ *премии от поставщиков за выполнение условий договора;*
- ✓ *излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;*
- ✓ *прибыль прошлых лет, полученная в результате несущественных ошибок, выявленная в отчетном периоде;*
- ✓ *активы, полученные безвозмездно;*
- ✓ *стоимость материальных ценностей, оставшихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;*
- ✓ *прочие доходы.*

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков только для целей бухгалтерского учета на конец месяца.

#### **17. Способ определения величины текущего налога на прибыль.**

*В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете с отражением постоянных и временных разниц, постоянных налоговых расходов и доходов, а так же отложенных налоговых обязательств и активов ( п.п.3,7,14,15 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль должен быть равен сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль (п.п.21,22 ПБУ 18/02).*

### 3. Данные за отчетный период раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата сотрудников за 2021 год составила: 49 427 (сорок девять тысяч четыреста двадцать семь) рублей.

Выручка от реализации по основным видам деятельности в 2021 году составила 2 678 547 тыс. руб.

Структура выручки по видам деятельности:

- ✓ Доходы от продаж автомобилей – 2 349 206 тыс. руб.
- ✓ Доходы от продажи запасных частей – 39 758 тыс. руб.
- ✓ Услуги гарантийного ремонта – 30 257 тыс. руб.
- ✓ Услуги автосервиса по техническому обслуживанию и кузовному ремонту автомобилей – 259 326 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год составили 26 762 тыс. руб. К прочим доходам деятельности Общества относятся:

- ✓ доходы от сдачи имущества в аренду в размере 7 723 тыс. руб.;
- ✓ доходы от агентских вознаграждений в размере 14 960 тыс. руб.;
- ✓ доходы от оказания рекламных услуг в размере 320,4 тыс. руб.;
- ✓ премии от поставщика за выполнение условий договора в размере 2286,6 тыс. руб.;
- ✓ доходы по возмещению убытков в размере 392,3 тыс. руб.;
- ✓ прочие доходы – в размере 1 079,7 тыс. руб.

Доходы в виде процентов от предоставленных займов за 2021 год составили: 4 891 тыс. руб., доходы в виде процентов на остаток по расчетным счетам: 47 тыс. руб.

Структура расходов Общества:

Себестоимость продаж составила 2 296 170 тыс. руб. (включает стоимость приобретенных для продажи автомобилей и запасных частей, заработную плату сотрудников подразделений, связанных с услугами и работами автосервиса и цеха кузовного ремонта, налоги с ФОТ, арендную плату, затраты на содержание здания, амортизацию основных средств, материальные затраты, отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков.

Коммерческие расходы в размере 93 150 тыс. руб. включают затраты по заработной плате персонала отдела продаж автомобилей и запасных частей, налоги с ФОТ, командировочные расходы, отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков, амортизацию, расходы на доукомплектацию автомобилей.

Управленческие расходы составили 46 142 тыс. руб.

Проценты к уплате по полученным кредитам банков 12 240 тыс. руб.

Прочие расходы 18 249 тыс. руб.

В 2021 годы были объявлены и выплачены дивиденды в размере 101 647 тыс. руб. по итогам 2020 года.

### 4. Информация о связанных лицах

ООО «Элке Мотор», ООО «Сибнефтепродукт», ООО «Фирма Вик» (лицо и общество контролируется одним и тем же физическим лицом), ИП Маршев Виктор Владимирович (лицо контролирующее общество)

В 2021 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Реализация услуг, аренда имущества, финансовые операции (начисление процентов по выданным займам). Расшифровка операций по связанным лицам:

			Тыс.руб
	Наименование операции, контрагент: Маршев В.В.	Наименование договора	Сумма операции
1.	Начисление процентов по договорам займа	Дог займа от 07.03.2018	103,9
2.	Начисление процентов по договорам займа	Дог займа от 16.05.2018	935,9
3.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа б/н от 18.04.2019 г	46,5
4.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа б/н от 29.04.2019	96,8
5.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 05.03.2019 года	464,7
6.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 11.04.2019 года	11,6
7.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 12.03.2019 года	503,4
8.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 14.03.2019	294,3
9.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 14.05.2019	271,1
10.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 24.04.2019	25,2
11.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 26.04.2019	71,6
12.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 30.04.2019 года	580,9
	ИТОГО:		3 405,9
	ИП Маршев В.В.		
13.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа б/н от 09.01.2019г	464,7
14.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа б/н от 22.01.2019г	929,4
15.	Начисление процентов по договорам займа	Договор займа от 05.04.2021	90,6
	ИТОГО		1 484,7
15.	Начисление арендной платы контрагент: ООО «Элке Мотор»:	Договор аренды б/н от 12.10.2020	6 693,6
16.	Начисление арендной платы	Договор аренды оборудования от 14.11.2018	519,1
17.	Выполнение кузовных работ	Договор субподряда	4 506,0

		КМР	
18.	Приобретение запасных частей	Договор поставки ПЗЧ	100,7
20.	Начисление арендной платы от контрагент: ООО Фирма ВИК	Договор аренды земельного участка от 01.08.2018	1 217,6
21.	Начисление арендной платы	Договор аренды от 01.06.2013	27 284,0
22.	Приобретение ГСМ, контрагент ООО «Сибнефтепродукт»	Договор купли-продажи ГСМ от 01.03.2007	1 363,3

## Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2021

### 1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1; 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 01.01.2021г. запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». В Обществе принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008).

Резерв под обесценивание запасов в 2021 году не создавался. Рыночная (чистая) стоимость продажи запасов не меньше их фактической себестоимости. Признаков обесценивания не выявлено.

### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице 5.1; 5.2; 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Выплаты за 2021 год основному управленческому персоналу составили:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Начисленная заработная плата	3035,0	3036,8
Материальная помощь	232,9	229,8
Премия	1466,9	1226,4

ИТОГО	4734,8	4493,2
-------	--------	--------

## Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2021 году не возникло.

## Информация о судебных разбирательствах

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество не принимало участие в 2021 году.

### Событие после отчетной даты:

1. Организация осуществляет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 согласно п.49:

1.1 Учет и квалификация активов осуществляются в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок полезного использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна.

1.2. К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 рублей за единицу, если срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты независимо от срока использования и стоимости (специальные средства производства, спецодежда, инструмент, специальное оборудование, хозяйственный инвентарь).

2. В настоящее время политическая ситуация в стране является не стабильной. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества: санкции в сфере торговли, эмбарго на поставки в Россию товаров, в том числе японских автомобилей и комплектующих к ним.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее

контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

### Информация об экологической деятельности

Характеристика предприятия как источника загрязнения атмосферы:

Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу за 2021 составила 66.18 рублей

Основными источниками загрязнения являются следующие производственные объекты:

- Участок мойки автотранспорта
- Участок металлообработки
- Аккумуляторная
- пост покраски автомобилей

Разрешительная документация:

-разработан проект нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ;

-имеется разрешение на выбросы веществ в атмосферу

-объект, оказывающий негативное воздействие на окружающую среду, поставлен на государственный учет.

### Влияние Covid-19

Текущие события 2021, вспышка вирусной инфекции COVID-19, существенно не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Деятельность Общества в 2021 году не приостанавливалась. Обществом были разработаны меры по сдерживанию распространения COVID-19 внутри компании. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор ООО «Элке Авто»  
03.03.2022

О. Н. Назаревич

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	5121	-	5120	-
Всего							
в том числе:							



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
**Назаревич Ольга Николаевна**  
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	280 815	(60 983)	179	-	-	(11 739)	-	-	280 993	(72 722)
	5210	за 2020г.	276 047	(50 842)	6 830	(2 063)	2 063	(12 203)	-	-	280 815	(60 983)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	4 631	(2 571)	-	-	-	(773)	-	-	4 631	(3 343)
	5211	за 2020г.	4 311	(4 311)	2 382	(2 063)	2 063	(322)	-	-	4 631	(2 571)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	11 577	(2 508)	-	-	-	(2 125)	-	-	11 577	(4 634)
	5230	за 2020г.	7 024	(3 846)	7 646	(3 093)	2 941	(1 603)	-	-	11 577	(2 508)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2021г.	958	(286)	-	-	-	(137)	-	-	958	(424)
	5231	за 2020г.	958	(149)	-	-	-	(137)	-	-	958	(286)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 780	179	-	(179)	1 780
	5250	за 2020г.	1 780	22 122	(7 646)	(14 476)	1 780
в том числе: Разработка эскизного проекта реконструкции здания под гостиницу ( пр.Ленина 48)	5241	за 2021г.	1 780	-	-	-	1 780
	5251	за 2020г.	1 780	-	-	-	1 780

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 000
в том числе:			
Внешнее благоустройство территории Лексус Томск	5261	-	1 350
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 375	2 375	2 375
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Назаревич Ольга Николаевна** (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	152 042	-	-	-	(30 600)	-	-	121 442	-
	5311	за 2020г.	152 042	-	-	-	-	-	-	152 042	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	152 042	-	-	-	(30 600)	-	-	121 442	-
	5310	за 2020г.	152 042	-	-	-	-	-	-	152 042	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Назаревич Ольга  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Назаревич Ольга  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	303 377	-	18 105	-	(36 491)	(104)	-	-	-	185	-	-	-	-	-	285 073
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	267 117	-	74 187	-	(25 024)	(14 297)	-	-	-	1 393	-	-	-	-	-	303 377
	5511	за 2021г.	22 676	-	4 641	-	(13 166)	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 090
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	39 154	-	12 888	-	(15 133)	(14 233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 676
	5512	за 2021г.	201 953	-	8 376	-	(21 566)	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188 723
	5532	за 2020г.	150 547	-	55 320	-	(3 866)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 953
Прочая	5513	за 2021г.	78 747	-	5 088	-	(1 759)	(3)	-	-	-	185	-	-	-	-	-	82 260
	5533	за 2020г.	77 416	-	5 979	-	(6 025)	(16)	-	-	-	1 393	-	-	-	-	-	78 747
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	303 377	-	18 105	-	(36 491)	(104)	-	-	X	185	-	-	-	-	-	285 073
	5520	за 2020г.	267 117	-	74 187	-	(25 024)	(14 297)	-	-	X	1 393	-	-	-	-	-	303 377

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	215 126	2 646 708	12 240	(2 776 698)	(60)	185	X	97 502	
	5580	за 2020г.	374 930	2 489 087	25 015	(2 675 026)	(273)	1 393	X	215 126	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 995	4 988	-	(687)	(10)	-	-	7 286	
	5581	за 2020г.	2 917	1 798	-	(1 555)	(165)	-	-	2 995	
авансы полученные	5562	за 2021г.	13 039	5 383	-	(12 343)	(50)	-	-	6 030	
	5582	за 2020г.	8 372	12 148	-	(7 373)	(108)	-	-	13 039	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	21 868	20 929	-	(207)	-	185	-	42 775	
	5583	за 2020г.	37 969	196	1	(17 691)	-	1 393	-	21 868	
кредиты	5564	за 2021г.	172 490	2 615 017	12 240	(2 763 397)	-	-	-	36 949	
	5584	за 2020г.	320 263	2 474 657	25 014	(2 647 444)	-	-	-	172 490	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	4 733	391	-	(64)	-	-	-	5 062	
	5586	за 2020г.	5 409	287	-	(963)	-	-	-	4 733	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	215 126	2 646 708	12 240	(2 776 698)	(60)	X	185	97 502	
	5570	за 2020г.	374 930	2 489 087	25 015	(2 675 026)	(273)	X	1 393	215 126	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Назаревич Ольга  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	183 835	168 509
Расходы на оплату труда	5620	98 617	86 769
Отчисления на социальные нужды	5630	29 252	25 653
Амортизация	5640	6 245	7 154
Прочие затраты	5650	68 268	59 179
Итого по элементам	5660	386 217	347 264
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 185)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	91 707
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	351 032	438 971

\* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Назаревич Ольга  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Назаревич Ольга Николаевна  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г. \_\_\_\_\_

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Назаревич Ольга  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.