

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах Общества с ограниченной  
ответственностью «Динамика Смоленск»  
(ООО «Динамика Смоленск»)  
за 2021год**

Смоленск

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Динамика Смоленск за 2021

## **Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Динамика Смоленск»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ООО «Динамика Смоленск».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 214006 г.Смоленск ул. Кутузова дом 44 пом 208

Почтовый адрес: 214006 г.Смоленск ул. Кутузова дом 44

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:  
214006 г.Смоленск ул. Кутузова дом 44

Телефон: 250-800

Адрес электронной почты [tatyana.matiyas@toyota-dynamica.ru](mailto:tatyana.matiyas@toyota-dynamica.ru)

Адрес страницы в сети интернет: [smolensck-toyota.ru](http://smolensck-toyota.ru)

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Динамика Смоленск» зарегистрировано в налоговом органе по месту его нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Смоленску  
основной государственный регистрационный номер 1121101009138

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1101095000

Код причины постановки на учет (КПП): 673201001

**Единоличный исполнительный орган** – директор

### **Сведения об аудиторе**

ООО Аудиторская фирма «Правильное решение»

ИНН 6732216344, ОГРН 1216700014244, СРО ААС ОРНЗ №12106151741,

214036, г. Смоленск, ул. Рыленкова д. 34, кв.21.

руководитель аудиторской проверки Е.Н. Ивановой.

Email: [ekaterina15963@mail.ru](mailto:ekaterina15963@mail.ru)

Тел.: 8-910-726-14-05

Бухгалтерская отчетность ООО «Динамика Смоленск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «Динамика Смоленск» (далее – Общество) составляет 2 010 000,00 (Два миллиона десять тысяч рублей.)

Учредителем является гражданин Российской Федерации, доля участия – 100%.

**Основными видами деятельности**, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Динамика Смоленск», является

- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах,
- ремонт машин и оборудования, демонтаж техники, не подлежащей восстановлению
- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Динамика Смоленск за 2021

ООО «Динамика Смоленск» также оказывает услуги сторонним организациям торговле оптовой прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе.

ООО «Динамика Смоленск» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Выручка от реализации в 2021 г составила 1 228 116 тыс.руб., в т.ч.

#### **Информация о кадрах и заработной плате.**

Списочная численность работников ООО «Динамика Смоленск» на 31 декабря 2021 г. составила 61 человек против 60 человек по сравнению с 2020 г.

Средняя заработная плата составляет 65 тыс.руб. Средняя заработная плата административного персонала составляет 170 тыс.руб. Задолженность по оплате труда в течение 2021 года отсутствует.

Уровень заработной платы превышает территориальный и среднеотраслевой.

#### **Учетная политика, информация о деятельности предприятия.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Динамика Смоленск» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1 от 31.12.2021.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Динамика Смоленск» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Динамика Смоленск» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

#### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

Учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах отсутствует.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерской 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 обязательства Общества и на 31.12.2021 составляют 5 944 руб.

#### **Основные средства**

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, вычислительная техника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в производственной, сбытовой деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Динамика Смоленск» и способные приносить экономические выгоды.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Динамика Смоленск за 2021

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.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство

Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2021 года на сумму 8520 тыс руб.

Выбытия основных средств в 2021 г не происходило.

В 2021 общество не применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы»

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2021 году не имело.

#### **Финансовые вложения**

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений не предусмотрено учетной политикой общества.

#### **Материально-производственные запасы.**

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

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Динамика Смоленск» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

На 31.12.2020 сумма резерва по сомнительным долгам составляла 1006 тыс руб.

В течение 2021 г создавался резерв в сумме 19611 тыс руб и был погашен в сумме 18440 тыс руб.

На 31.12.2020 сумма резерва по сомнительным долгам составляет 2177 тыс .руб., в т.ч.

---

ВСК Смоленский филиал – 365 тыс руб

---

Динамика Архангельск Ф 1540 тыс руб

---

Бр Трэйд 39 тыс руб

---

РЕГИОНАЛЬНАЯ МЯСО-МОЛОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО 59 тыс руб

---

ООО «Бетон +» 42 тыс руб

---

ООО «Дублий» 50 тыс руб

---

Прочие 82 тыс руб

---

### **Займы и кредиты**

В 2021 г Общество привлекало кредитные ресурсы сумме 153 821 тыс.руб. для расчета с поставщиками. Процентная ставка за пользование кредитами была установлена в размере 7,7%. На отчетную дату задолженность по кредитам составляет 5943 тыс руб.

В 2020 была предоставлена возможность привлечения дополнительных денежных средств в виде предоставленного лимита кредитования в Банке ВТБ ПАО, величина которого составила на отчетную дату составляет 4974 тыс.руб. Сумма льготного кредита под 2%, который получала организация как пострадавшая от коронавируса отрасль.

Одно из основных условий для списания банком всей суммы выданного кредита и начисленных по нему процентов — по состоянию на 25.03.2021 было сохранение 90% численности от той, которую банк брал в расчет при выдаче этого кредита (от указанной в СЗВ-М за май 2020 г. или в СЗВ-М за апрель 2020 г.). А при сохранении численности на уровне 80% спишет только половину кредита и относящиеся к нему проценты

Все условия были соблюдены и вся сумма кредита 4974 тыс руб и начисленные проценты в сумме 63 тыс руб отражены в составе внереализационных доходов общества.

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО Динамика Смоленск моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2021 году Общество применяло при реализации следующие ставки: 20% (реализация на территории РФ), 0%-экспорт. Согласно требований НК РФ Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах. Учет косвенного НДС ведется на счете 68.10. «Прочие налоги и сборы».

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Динамика Смоленск» использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст.286 НК РФ - поквартально.

ООО Динамика Смоленск» применяет положения ПБУ 18/02 «"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2021 года рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения (на 31.12.2021г.= 14 877 тыс.руб.), рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «Динамика Смоленск» 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.

За 2021 год доходы по обычным видам деятельности составили 1228 116 тыс.руб., что составляет 123% от указанного показателя 2020года, прочие доходы составили 26450 тыс.руб., что составляет 147% от указанного показателя 2020года

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

За 2021 год расходы по обычным видам деятельности составили 1058384 тыс.руб, что составляет 117% от указанного показателя 2020года.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора ООО «Динамика Смоленск»

В 4 квартале 2021г. была проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств соответствии с приказом б/н от 20.12.2021 (проведение инвентаризации склада ОЗЧ и основных средств), и приказом б/н от 25.12.2021 (инвентаризация финансовых обязательств), результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

### **Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.**

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» сумма отсутствует.

Дебиторская задолженность отражена в балансе по строке 1230 и составляет 38902 тыс. руб, что составляет 161% от указанного показателя 2020года, кредиторская задолженность отражена в балансе в статье 1520 и составляет 13366 тыс. руб, что составляет 176% от указанного показателя 2020года

Общество осуществляет деятельность на арендованных площадях по договору аренды ООО «Статус М». Площадь офисных, складских, производственных и бытовых помещений на отчетную дату составляет 3264,28м.кв., площадь.

Чистая прибыль отчетного периода составила 89940 тыс. руб. что составляет 291% от указанного показателя 2020года Дивиденды собственнику не начислялись.

**Информация об инвестиционной деятельности.**

В 2021 г Общество не пользовалось средствами государственной поддержки в виде субсидий.

**Информация об оценочных обязательствах.**

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Сумма резерва на 31.12.2021 определена в размере 1 764 тыс.руб.

**Аффилированные лица бенефициарные владельцы**

**Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.**

№ n/n	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
		3	4	5
		Лицо осуществляет полномочия коллегиального органа управления юридического лица.		

**Операции с аффилированными лицами и бенефициарными владельцами .**

Операции с аффилированными лицами в 2021 году не производились

**Доходы и расходы (прочие доходы и расходы) по обычным видам деятельности (Отчет о прибылях и убытках)**

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

**Операции о связанных сторонах.**

Для организации связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые могут влиять на ее деятельность, а также те, на деятельность которых способна оказывать влияние сама организация (п. 4 ПБУ 11/2008):

В ООО «Динамика Смоленск» в 2021 году операции со связанными сторонами отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Динамика Смоленск за 2021

### Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

### События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относится погашение 17.03.2021 остатка займов, выданных ООО «Статус М», в сумме 1943 тыс.руб. которые зачислены на прочие доходы.

### Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО "Динамика Смоленск" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021 г предприятие увеличивает объем выпуска продукции, наращивает обороты, имеются заключенные контракты на реализацию. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

Директор

Фокин Н.Н.

ООО «Динамика Смоленск»

Главный бухгалтер

Матияс Т.Н.

« 11 » *август* 2021 года

