



ООО «ДИГСАР»

Общество с ограниченной ответственностью «ДИГСАР»  
454090 ▪ г. Челябинск ▪ Ул. Свободы, дом 20, офис 20▪  
89123109488 (гл.бухгалтер Чапаева Галина Юрьевна)

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

### 1. Бухгалтерский баланс

Структура активов по состоянию на 31.12.2021 сформирована следующими показателями:

1.1 Основные средства: по данной строке отражена остаточная стоимость автомобиля, которая составляет 676 тыс. руб., приобретенного для нужд компании 28.09.2017 (срок службы 37 месяцев) – с января 2020 года автомобиль переведен на консервацию, так как по причине технической неисправности его эксплуатация невозможна.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ford Explorer Белый VIN Z6FBXXESWBHM58945, 00- 000001	2 500 000,00	1 824 324,39	675 675,61					2 500 000,00	1 824 324,39	675 675,61
<b>Итого</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>1 824 324,39</b>	<b>675 675,61</b>					<b>2 500 000,00</b>	<b>1 824 324,39</b>	<b>675 675,61</b>

1.2 Отложенные налоговые активы сформированы из отложенного налога на прибыль в размере 125 тыс.руб., сформированного из суммы убытка в налоговом учете за 2020 и 2021 год.

1.3 Запасы: по данной строке отражены запасы бензина в баке автомобиля на общую сумму 1 тыс. руб.

Счет Номенклатура	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.03	БУ		570,84				570,84
	Кол.		18,170				18,170
10.03.1	БУ		570,84				570,84
	Кол.		18,170				18,170
АИ-92	БУ		570,84				570,84
	Кол.		18,170				18,170
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>		<b>570,84</b>				<b>570,84</b>
	<b>Кол.</b>		<b>18,170</b>				<b>18,170</b>

1.4 Дебиторская задолженность: сформирована следующими показателями на общую сумму 265 тыс. руб.:

- авансы поставщикам услуг (в размере 4 тыс. руб.),
- аванс на таможне (в размере 17 тыс. руб.)
- переплата по налогу на прибыль в бюджет (в размере 237 тыс. руб.)
- авансы в виде приобретенных прав пользования компьютерной программой (в размере 7 тыс. руб.)

1.5 Денежные средства: на счетах компании 1 594 тыс. руб. на 31.12.2021

Структура пассивов сформирована следующими показателями:

1.6 Уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

1.7 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составила 2 656 тыс.руб.

В т.ч. за 2015 год убыток в размере 21 тыс.руб.

За 2016 год прибыль в размере 5200 тыс.руб.

За 2017 год прибыль в размере 1 445 тыс.руб.

В 2017 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 260 тыс. руб.

За 2018 год прибыль в размере 956 тыс.руб.

За 2019 год прибыль в размере 1268 тыс.руб. (с учетом корректировки прибыли за 2017 г.)

В 2019 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 2 840 тыс. руб.

В 2020 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 400 тыс.руб.

В 2020 году получен убыток в размере 354 тыс.руб.

В 2021 году получен убыток в размере 338 тыс.руб.

1.8 Кредиторская задолженность в размере 3 тыс. руб. сформирована суммой транспортного налога за 4 квартал 2021 года (уплачен в 1 квартале 2022 года).

## 2. Отчет о финансовых результатах

### 2.1 Выручка

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	2021		2020		2019	
		Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)	Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)	Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)
46.69	оптовая торговля прочими машинами и оборудованием	-	-	-	-	3126	100
	итога	-	-	-	-	<u>3126</u>	100

ООО «Дигсар» в 2021 году не осуществляло предпринимательскую деятельность. К сожалению, компании не удалось заключить договоры по причине неблагоприятной экономической ситуации.

2.2 Управленческие расходы за 2021 год составили 251 тыс.руб. и сформированы следующими статьями затрат:

Статья затрат	2021, руб.	2020, руб.	2019, руб.
Аренда помещения	43 800,00	43 800,00	43 800,00
Амортизация	11 052,22	33 158,16	843 969,00
Имущественные налоги	18 666,00	20 533,00	20 533,00
Страхование имущества	-	36 008,38	55 195,33
Расходы на автомобиль	-	-	27 892,50
Нотариальное заверение	-	-	7 380,00
Оплата труда	102 120,00	217 120,00	326 600,00
Отправка корреспонденции	-	-	59,00
Программное обеспечение	6 741,67	6 969,54	9 763,79
Страховые взносы	30 636,00	50 248,50	97 980,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	204,24	434,24	653,20
Прочие расходы	200,00	2 400,00	2 400,00
Материальные расходы	37 408,33	-	-
Юридические услуги	-	-	60 000,00
<b>Итого</b>	<b>250 829,06</b>	<b>410 671,82</b>	<b>1 496 225,82</b>

По причине отсутствия доходов в 2021 году, компания стремится к снижению любых затрат для сокращения размера убытка. Снижение управленческих затрат обусловлено, в основном, снижением амортизационных отчислений по причине перевода автомобиля на консервацию, а также снижением затрат на оплату труда и соответственно снижением размера страховых взносов.

2.3 Прочие доходы в размере 2 тыс. руб. связаны с отражением доходов прошлых лет.

2.4 Прочие расходы в размере 140 тыс.руб. сформированы следующими показателями:

Показатель	Сумма, руб.
услуги банка	25 020,00
резерв по сомнительным долгам	70 000,00
списание тмц по результатам инвентаризации	24 258,11
не принимаемые расходы (проведение тех.экспертизы законсервированного авто)	21 094,36

2.5 Убыток за 2021 год составил 389 тыс.руб.

2.6 Убыток с учетом отложенного налога на прибыль за 2021 год составил 338 тыс.руб.

Главный бухгалтер

Генеральный директор

Чапаева Г.Ю.

Кочеткова О.Г.